

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Manderon

registrikood: 10530928

tänavatalu nimi, Turu 4

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71003

telefon: +372 4333644, +372 58183153

faks: +372 4333644

e-posti aadress: info@manderon.ee

veebilehe aadress: www.suurvend.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Manderon OÜ põhitegevuseks on toitlustamine ja meelelahutusürituste korraldamine. OÜ-le kuulub pubi Suur Vend, mis asub OÜ Manderonile kuuluval kinnistul. Pubi saali pindala on 230m². Mahutab korraga ca 150 külastajat. Korraldatakse karaokevõistlusi ning reedel ja laupäeval mängib tantsuks elav muusika. Pubis on jukebox, piljardilaud ja box-i aparaat. Endiselt toitlustame turismigruppe ja töötab mullivanniga tunnisaun.

Remonditud on pubi II korrus, kuhu on ehitatud terass ja kööginurk. II korrusel toimuvad regulaarsed pokkeriturniirid ja spordivõistluste ühisvaatamised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 203	3 388
Nõuded ja ettemaksed	124 697	111 537
Varud	9 229	8 060
Kokku käibevara	137 129	122 985
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	86 281	86 281
Materiaalne põhivara	114 164	130 022
Kokku põhivara	200 445	216 303
Kokku varad	337 574	339 288
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	52 018	49 579
Võlad ja ettemaksed	36 089	33 106
Kokku lühiajalised kohustused	88 107	82 685
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	142 677	159 778
Kokku pikaajalised kohustused	142 677	159 778
Kokku kohustused	230 784	242 463
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	105 380	105 380
Kohustuslik reservkapital	2 200	2 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 755	6 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 965	-17 109
Kokku omakapital	106 790	96 825
Kokku kohustused ja omakapital	337 574	339 288

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	409 901	410 551
Muud äritulud	288	187
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 386	-216 661
Mitmesugused tegevuskulud	-64 039	-84 408
Tööjõukulud	-104 854	-101 071
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 211	-17 365
Muud ärikulud	-57	-44
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 642	-8 811
Intressikulud	0	-8 298
Muud finantstulud ja -kulud	-8 677	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 965	-17 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 965	-17 109

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 642	-8 811
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 211	17 365
Kokku korrigeerimised	19 211	17 365
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 159	-4 685
Varude muutus	-1 169	-242
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 983	5 793
Laekunud intressid	75	0
Makstud intressid	-9 093	-8 298
Kokku rahavood äritegevusest	17 490	1 122
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 144
Antud laenud	0	-120 000
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-119 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	33 000	189 630
Saadud laenude tagasimaksed	-49 337	-70 004
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 338	-1 363
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 675	118 263
Kokku rahavood	-185	241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 388	3 147
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185	241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 203	3 388

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	105 380	2 200	6 353	113 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 109	-17 109
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	105 380	2 200	-10 755	96 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 965	9 965
31.12.2015	105 380	2 200	-790	106 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Manderon 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3 - 5 %

Muud masinad ja seadmed 10 - 20 %

Muu inventar ja IT seadmed 10 - 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 221	1 241
Arvelduskontol	473	1 291
Raha teel	1 509	856
Kokku raha	3 203	3 388

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 697	16 697	
Ostjatelt laekumata arved	15 828	15 828	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	869	869	
Muud nõuded	100 000	100 000	
Laenuõuded	100 000	100 000	
Ettemaksed	94 281	8 000	86 281
Tulevaste perioodide kulud	8 000	8 000	
Muud makstud ettemaksed	86 281		86 281
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 978	124 697	86 281

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 898	9 898	
Ostjatelt laekumata arved	9 029	9 029	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	869	869	
Muud nõuded	100 000	100 000	
Laenuõuded	100 000	100 000	
Ettemaksed	87 920	1 639	86 281
Tulevaste perioodide kulud	1 639	1 639	
Muud makstud ettemaksed	86 281		86 281
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 818	111 537	86 281

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	9 229	8 060
Kokku varud	9 229	8 060

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 386	2 953
Üksikisiku tulumaks	939	1 762
Erisoodustuse tulumaks	69	140
Sotsiaalmaks	2 323	4 613
Kohustuslik kogumispension	139	247
Töötuskindlustusmaksed	161	349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 017	10 064

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	6 194	6 122
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	6 101	6 072
1-5 aasta jooksul	5 363	7 480

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaen	17 101	17 101		
Muud laenud	34 917	34 917		
Lühiajalised laenud kokku	52 018	52 018		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	142 677		95 430	47 247
Pikaajalised laenud kokku	142 677		95 430	47 247
Laenukohustused kokku	194 695	52 018	95 430	47 247

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	16 241	16 241		
Muud laenud	31 998	31 998		
Lühiajalised laenud kokku	48 239	48 239		
Kapitalirendikohustused kokku	1 340	1 340		
Muud laenukohustused				
Pangalaenud	159 778		95 430	64 348
Muud laenukohustused kokku	159 778		95 430	64 348
Laenukohustused kokku	209 357	49 579	95 430	64 348

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	6 391	6 391
Ehitised	95 870	97 224
Kokku	102 261	103 615

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 344	16 344
Võlad töövõtjatele	9 259	9 259
Maksuvõlad	7 017	7 017
Muud võlad	3 469	3 469
Kokku võlad ja ettemaksed	36 089	36 089
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 851	13 851
Võlad töövõtjatele	9 191	9 191
Maksuvõlad	10 064	10 064
Kokku võlad ja ettemaksed	33 106	33 106

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijate võlad	16 344	13 851
Kokku võlad tarnijatele	16 344	13 851

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 586	5 564
Puhkusetasude kohustus	3 673	3 627
Kokku võlad töövõtjatele	9 259	9 191

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	409 901	410 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	409 901	410 551
Kokku müügitulu	409 901	410 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	409 901	410 551
Kokku müügitulu	409 901	410 551

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	182 312	187 306
Üür ja rent	0	7 233
Muud	21 074	22 122
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 386	216 661

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	75 243
Sotsiaalmaksud	0	24 931
töötuskindlustus	0	738
haigusraha	0	159
Kokku tööjõukulud	0	101 071
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Osaühing Manderon (registrikood: 10530928) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO KAART	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 965
Kokku	-790
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-790
Kokku	-790

Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kahjumi vähendamiseks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 965
Kokku	-790
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-790
Kokku	-790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	409901	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing RevalCargo	11014146	Sooru küla, Tõlliste vald, Valga maakond, Eesti	105380 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333644
Faks	+372 4333644
Mobiiltelefon	+372 58183153
E-posti aadress	info@manderon.ee
Veebilehe aadress	www.suurvend.ee