

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Next Level Agency OÜ

registrikood: 10560295

tänava/talu nimi, Tartu mnt 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 53956875

e-posti aadress: stenjantson@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Next Level Agency põhitegevus on toitlustamine ja mitmesuguste ürituste korraldamine kohvikus.

2015.aastal moodustas Next Level Agency OÜ müügitulu 82 748 eurot, majandusaasta lõpetati 18 948 euro suuruse kahjumiga. Ettevõttes töötas 7 inimest, palgatasudeks arvestati 8 228 eurot.

Juhatuse tööd aruandeaastal ei tasustatud.

OÜ Next Level Agency tulevikuplaanides on jätkuvalt tegeleda toitlustamisega ja ürituste korraldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 577	31 969	
Nõuded ja ettemaksed	2 359	695	2
Varud	61 946	62 041	3
Kokku käibevara	102 882	94 705	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 675	8 879	5
Kokku põhivara	8 675	8 879	
Kokku varad	111 557	103 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 786	46 426	6
Võlad ja ettemaksed	48 121	35 560	7
Kokku lühiajalised kohustused	108 907	81 986	
Kokku kohustused	108 907	81 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 710	2 710	
Kohustuslik reservkapital	271	271	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 617	28 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 948	-9 519	
Kokku omakapital	2 650	21 598	
Kokku kohustused ja omakapital	111 557	103 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	82 748	153 644	8
Muud äritulud	10 000	29	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 348	-34 459	9
Mitmesugused tegevuskulud	-46 794	-79 016	10
Tööjõukulud	-11 516	-43 751	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 870	-3 741	5
Muud ärikulud	-5 166	-2 225	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 946	-9 519	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 948	-9 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 948	-9 519	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 946	-9 519	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 870	3 741	5
Muud korrigeerimised	4 334	0	5
Kokku korrigeerimised	10 204	3 741	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 670	635	
Varude muutus	95	-54 295	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 567	14 572	
Makstud intressid	-2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 248	-44 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	-648	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	-648	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 011	39 671	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 651	-1 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 360	38 571	
Kokku rahavood	6 608	-6 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 969	38 912	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 608	-6 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 577	31 969	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 710	271	28 137	31 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 519	-9 519
Muutused reservides	0	0	-1	-1
31.12.2014	2 710	271	18 617	21 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-18 948	-18 948
31.12.2015	2 710	271	-331	2 650

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Next Level Agency OÜ 2015.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhi nõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Next Level Agency OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtjaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha voogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvele võtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes /omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 128 euri 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.

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.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Masinad ja seadmed 4-5 aastat.

Muu inventar 4-5 aastat.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine: amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128**Finantskohustused**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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:

1. Ettevõtte, juhatus 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 392	1 392
Ostjatelt laekumata arved	1 392	1 392
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	967	967
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 359	2 359
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	688	688
Ostjatelt laekumata arved	688	688
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	695	695

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	61 946	61 946
Ettemaksed varude eest	0	95
Kokku varud	61 946	62 041

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 698	0	531
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	401
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	152
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 292
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	88
Intress	0	0	0	8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18		
Ettemaksukonto jääk	967		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	967	2 716	7	2 533

Maksuhalduril on õigus kontrollida majandusüksuse maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 850	15 850
Akumuleeritud kulum	-6 971	-6 971
Jääkmaksumus	8 879	8 879
Ostud ja parendused	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-10 204	-10 204
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 850	25 850
Akumuleeritud kulum	-17 175	-17 175
Jääkmaksumus	8 675	8 675

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laenud	6 990	6 990			Määramata	EUR	Määramata
Muud laenud seotud osapooltelt	53 796	53 796			Määramata	EUR	Määramata
Lühiajalised laenud kokku	60 786	60 786					
Laenukohustused kokku	60 786	60 786					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laenud	7 270	7 270			Määramata	EUR	Määramata
Muud laenud seotud osapooltelt	39 156	39 156			Määramata	EUR	Määramata
Lühiajalised laenud kokku	46 426	46 426					
Laenukohustused kokku	46 426	46 426					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 405	45 405
Maksuvõlad	2 716	2 716
Kokku võlad ja ettemaksed	48 121	48 121

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 248	28 248
Võlad töövõtjatele	4 779	4 779
Maksuvõlad	2 533	2 533
Kokku võlad ja ettemaksed	35 560	35 560

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 748	153 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 748	153 644
Kokku müügitulu	82 748	153 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvikuteenused	82 748	153 644
Kokku müügitulu	82 748	153 644

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	42 348	34 459
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 348	34 459

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	22 042	27 651
Energia	11 762	18 442
Elektrienergia	8 801	11 760
Soojusenergia	1 535	2 212
Kütus	1 426	4 470
Mitmesugused bürookulud	12 825	32 464
Riiklikud ja kohalikud maksud	165	459
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 794	79 016

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 228	32 425
Sotsiaalmaksud	3 288	11 326
Kokku tööjõukulud	11 516	43 751
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	794	125
Muud	4 372	2 100
Kokku muud ärikulud	5 166	2 225

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 786	0	46 426

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	18 011	3 651
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	167	0	0	39 671	1 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Next Level Agency OÜ (registrikood: 10560295) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN-ERIK JANTSON	Juhatuse liige	09.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 948
Kokku	-331
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-331
Kokku	-331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	82748	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Taimur	48006076527	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21200 EEK
Sten-Erik Jantson	38405140340	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53956875
E-posti aadress	stenjantson@gmail.com