

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SINIALLIKA TRAHTER OÜ

registrikood: 10714835

tänavatalu nimi, Siniallika
maja ja korteri number:

küla: Saula küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75117

e-posti aadress: anniki@siniallika.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Siniallika Trahter kanti äriregistrisse 13.12.2000.a.							
OÜ Siniallika Trahter juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid							
soodustusi osaühingu kulul.							
Palgalisi töötajaid 2015.a oli 10, nende palkade kogusumma oli 38883 eurot.							
Realiseerimise netokäive oli 2015.a 66387 eurot,							
2011-2014.a ehitas osaühing restorani, 2012.a toetas PRIA ettevõtet 50 555 euroga, 2015.a sai ehitis valmis ja tegeleb toitlustamisega. 2016.a jätkab Siniallika Trahter toitlustamisega.							

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 485	63 307	
Nõuded ja ettemaksed	6 532	35 799	2
Varud	10 490	0	
Kokku käibevara	73 507	99 106	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	250 158	166 028	3
Kokku põhivara	250 158	166 028	
Kokku varad	323 665	265 134	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	197 898	166 397	
Võlad ja ettemaksed	15 378	0	2
Kokku lühiajalised kohustused	213 276	166 397	
Kokku kohustused	213 276	166 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 481	48 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 652	114	
Kokku omakapital	110 389	98 737	
Kokku kohustused ja omakapital	323 665	265 134	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	66 387	0	5
Muud äritulud	0	11 050	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 698	-5 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 999	-1 566	
Tööjõukulud	-51 992	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 151	-4 044	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	-83 453	115	
Intressikulud	-8	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	95 113	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 652	114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 652	114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-83 453	115
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 151	4 044
Muud korrigeerimised	50 000	-1
Kokku korrigeerimised	61 151	4 043
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 379	-27 774
Varude muutus	-10 490	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 378	922
Makstud intressid	-8	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 957	-22 694
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 280	-44 946
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 280	-44 946
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 501	47 832
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	47 444
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 501	95 276
Kokku rahavood	-6 822	27 636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 307	35 671
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 822	27 636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 485	63 307

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	48 367	51 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114	114
Muutused muudest omanike sissemaksetest	47 444			47 444
31.12.2014	50 000	256	48 481	98 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 652	11 652
31.12.2015	50 000	256	60 133	110 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Siniallika Trahter 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Edaspidi kajastatakse õiglase väärtuse muutused kasumiaruandes eraldi kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eur. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevaste perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Inventar 5-6 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 teenust osutakse 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 20/80 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 188	
Üksikisiku tulumaks		1 931
Sotsiaalmaks		4 188
Kohustuslik kogumispension		140
Töötuskindlustusmaksed		626
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 188	6 885

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	31 956		146 054	146 054	178 010
Akumuleeritud kulum			-11 982	-11 982	-11 982
Jääkmaksumus	31 956		134 072	134 072	166 028
Ostud ja parendused		95 281			95 281
Amortisatsioonikulu		-23 133			-23 133
Ümberklassifitseerimised		146 054	-134 072	-134 072	11 982
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			-134 072	-134 072	-134 072
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		146 054			146 054
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 956	241 335	0	0	273 291
Akumuleeritud kulum		-23 133	0	0	-23 133
Jääkmaksumus	31 956	218 202	0	0	250 158

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	66 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 387
Kokku müügitulu	66 387
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	66 387
Kokku müügitulu	66 387

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	38 883	0
Sotsiaalmaksud	13 109	0
Kokku tööjõukulud	51 992	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 349	0

OÜ Siniallika Trahter juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid soodustusi osaühingu kulul.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 31. detsember 2015 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

SINIALLIKA TRAHTER OÜ (registrikood: 10714835) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN-ANNIKI KASERA	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 652
Kokku	60 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 133
Kokku	60 133

Juhatus tegi ettepaneku kanda aruandeaasta kasum järgmistesse perioodidesse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 652
Kokku	60 133
Jaotamine	
Kokku	60 133

Juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasum järgmistesse perioodidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	66387	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Herkki Roosenbaum	35205100344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR
Katrin-Annik Kasera	47001172771	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49489 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anniki@siniallika.ee