

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Carlos Cafe

registrikood: 10837880

tänava/talu nimi, Pärnade pst 2b

maja ja korteri number:

alev: Paikuse alev

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80046

telefon: +372 5115125

e-posti aadress: merikenisuma@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Carlos Cafe põhitegevus on toitlustamine ning pagari ja kondiitritoodete valmistamine.

2015 aastal investeeriti põhivarasse 1218 (üks tuhat kakssada kaheksateist) eurot.

Müügitulu oli 96415 (üheksakümmend kuus tuhat nelisada viisteist) euri ja majandusaasta kasum 28 (kakskümmend kaheksa) euri.

Järgneval majandusperioodil planeeritakse jätkata põhitegevusalal.

Carlos Cafe OÜ omandivorm on eraomand. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2015 aastal oli 5666 (viis tuhat kuussada kuuskümmend kuus) euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 084	978	2
Nõuded ja ettemaksed	614	189	3
Varud	2 614	2 204	4
Kokku käibevara	5 312	3 371	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	186 364	193 943	6
Kokku põhivara	186 364	193 943	
Kokku varad	191 676	197 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 902	5 663	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 902	5 663	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	180 453	186 758	7
Kokku pikaajalised kohustused	180 453	186 758	
Kokku kohustused	186 355	192 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	10
Ülekurss	65 500	65 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 432	-62 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28	-7 852	
Kokku omakapital	5 321	4 893	
Kokku kohustused ja omakapital	191 676	197 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	96 415	87 725	11
Muud äritulud	4 663	1 981	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 983	-41 064	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 567	-11 590	14
Tööjõukulud	-40 670	-36 577	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 797	-8 293	6
Muud ärikulud	-33	-34	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	28	-7 852	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28	-7 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28	-7 852	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28	-7 852	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 797	8 293	
Kokku korrigeerimised	8 797	8 293	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-425	50	
Varude muutus	-410	213	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	239	676	
Kokku rahavood äritegevusest	8 229	1 380	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 218	-10 374	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 218	-10 374	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 095	21 950	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-15 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 905	6 350	
Kokku rahavood	1 106	-2 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	978	3 622	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 106	-2 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 084	978	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 225	57 500	-62 580	5 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 852	-7 852
Muud muutused omakapitalis		7 600		7 600
31.12.2014	10 225	65 100	-70 432	4 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28	28
Muud muutused omakapitalis		400		400
31.12.2015	10 225	65 500	-70 404	5 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carlos Cafe raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

OÜ Carlos Cafe kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse kõiki nõuded eraldi.

Varud

Varudena kajastatakse soetatud pooltooted ja toorained mis ei ole aruandeperioodil ära kasutatud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude jääki korrigeeritakse kord aastas inventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 640 (kuussada nelikümmend) eurot. Materiaalne Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumusele, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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. Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne ja arvestustehnikal põhinev perioodi vaadeldakse lähtuvalt põhivara eripärast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Keskmine kasulik tööeaad aastat on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 50 aastat

Masinaid ja seadmeid 20-25 aastat

Inventar 10-15 aastat

Kasulik tööiga määratakse igale põhivarale eraldi vastavalt tema iseloomule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töötajatele, viitvõlad ja tulevaste perioodide tulud ning ka pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestusel lähtutakse nende tekkimise ajast. Arvele võetakse tulud nende soetusmaksumuses. Juhul kui teenus saadakse või osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis kui tema laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestusel lähtutakse nende tekkimise ajast. Arvele võetakse kulud nende soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 165	412
Arvelduskontod	919	566
Kokku raha	2 084	978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	614	614
Kokku nõuded ja ettemaksed	614	614
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	166	166
Ostjatelt laekumata arved	166	166
Ettemaksed	23	23
Muud makstud ettemaksed	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	189	189

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 614	2 204
Kokku varud	2 614	2 204

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	849	835
Üksikisiku tulumaks	266	290
Sotsiaalmaks	670	802
Kohustuslik kogumispension	31	24
Töötuskindlustusmaksed	39	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 855	2 011

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 435	165 791	20 000	20 000	66 182	16 082	16 082	270 490
Akumuleeritud kulum		-46 586	-1 200	-1 200	-30 842			-78 628
Jääkmaksumus	2 435	119 205	18 800	18 800	35 340	16 082	16 082	191 862
Ostud ja parendused		25 499			957			26 456
Amortisatsioonikulu		-3 336	-1 600	-1 600	-3 357			-8 293
Ümberklassifitseerimised						-16 082	-16 082	-16 082
Ümberklassifitseerimine varudega						-16 082	-16 082	-16 082
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 435	191 290	20 000	20 000	67 139	0	0	280 864
Akumuleeritud kulum	0	-49 922	-2 800	-2 800	-34 199	0	0	-86 921
Jääkmaksumus	2 435	141 368	17 200	17 200	32 940	0	0	193 943
Ostud ja parendused					1 218			1 218
Amortisatsioonikulu		-3 826	-1 600	-1 600	-3 371			-8 797
31.12.2015								
Soetusmaksumus	2 435	191 290	20 000	20 000	68 357			282 082
Akumuleeritud kulum	0	-53 748	-4 400	-4 400	-37 570			-95 718
Jääkmaksumus	2 435	137 542	15 600	15 600	30 787			186 364

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	180 453		180 453	
Pikaajalised laenud kokku	180 453		180 453	
Laenukohustused kokku	180 453		180 453	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	186 758		186 758	
Pikaajalised laenud kokku	186 758		186 758	
Laenukohustused kokku	186 758		186 758	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	940	940
Võlad töövõtjatele	2 012	2 012
Maksuvõlad	1 855	1 855
Muud võlad	1 095	1 095
Muud viitvõlad	1 095	1 095
Kokku võlad ja ettemaksed	5 902	5 902
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	924	924
Võlad töövõtjatele	1 641	1 641
Maksuvõlad	2 011	2 011
Muud võlad	1 087	1 087
Muud viitvõlad	1 087	1 087
Kokku võlad ja ettemaksed	5 663	5 663

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 992	1 513
Puhkusetasude kohustus	20	128
Kokku võlad töövõtjatele	2 012	1 641

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 415	87 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 415	87 725
Kokku müügitulu	96 415	87 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid, kohvikud, jm, Toitlustuskohad	96 415	87 725
Kokku müügitulu	96 415	87 725

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	4 663	1 981
Kokku muud äritulud	4 663	1 981

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	31 082	29 849
Energia	7 271	8 841
Elektrienergia	5 661	6 962
Soojusenergia	1 610	1 879
Muud	2 630	2 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 983	41 064

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	177	178
Koolituskulud	1 383	660
väheväärtuslik põhivara	1 188	2 969
seadmete hooldus	939	1 128
kindlustus	791	818
finantsteenused	1 816	1 716
Muud	4 273	4 121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 567	11 590

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	30 467	26 814
Sotsiaalmaksud	10 203	9 763
Kokku tööjõukulud	40 670	36 577
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Muud	33	33
Kokku muud ärikulud	33	34

Lisa 17 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	466	0	302	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 663
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 981

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 666	2 342

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

osaühing Carlos Cafe (registrikood: 10837880) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE NISUMA	Juhatuse liige	25.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28
Kokku	-70 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	96415	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Nisuma	45912224232	Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115125
E-posti aadress	merikenisuma@hotmail.ee