

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Punane Torn

registrikood: 10982116

tänava/talu nimi, Pühavaimu 15
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80011

telefon: +372 4420085

e-posti aadress: info@kohvila.com

veebilehe aadress: www.kohvila.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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkas osaühing Punane Torn Piccadilly kohviku opereerimist. 2016. aastal suuri muutusi kavas ei ole, jätkatakse senist tegevust.

Olulised finantsnäitajad	2015	2014
<i>Kasumiaruanne</i>		
Müügitulu	93 202	82 955
Ärikasum (-kahjum)	-8 798	422
Puhaskasum (-kahjum)	-8 798	422
<i>Bilansi struktuur</i>		
Käibevara	28 795	39 348
Põhivara	2 682	2 135
Varad kokku	31 477	41 483
Lühiajalised kohustused	8 024	6 995
Kohustused kokku	24 839	26 047
Omakapital	6 638	15 436
Töökapital*	20 771	32 353
<i>Personal ja palgad</i>		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	4	5
Töötasude üldsumma aruandeaastal	34 123	41 617

Töökapital = käibevara - lühiajalised kohustused

Ivo Luik
 Juhatuse liige
 /allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 104	1 038	2
Nõuded ja ettemaksed	1 159	1 206	
Varud	24 532	37 104	
Kokku käibevara	28 795	39 348	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 682	2 135	3
Kokku põhivara	2 682	2 135	
Kokku varad	31 477	41 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 024	6 995	4
Kokku lühiajalised kohustused	8 024	6 995	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 815	19 052	6
Kokku pikaajalised kohustused	16 815	19 052	
Kokku kohustused	24 839	26 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 624	12 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 798	422	
Kokku omakapital	6 638	15 436	
Kokku kohustused ja omakapital	31 477	41 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	93 202	82 955	7
Muud äritulud	3 905	10 168	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 193	-16 273	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 311	-20 412	9
Tööjõukulud	-34 123	-41 617	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 275	-14 399	3
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 798	422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 798	422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 798	422	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 798	422	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 275	14 399	3
Muud korrigeerimised	-2 237	0	8
Kokku korrigeerimised	38	14 399	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47	939	
Varude muutus	12 572	-12 572	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 029	-4 082	4
Kokku rahavood äritegevusest	4 888	-894	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 822	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 822	0	
Kokku rahavood	2 066	-894	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 038	1 932	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 066	-894	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 104	1 038	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	12 202	15 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	422	422
31.12.2014	2 556	256	12 624	15 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 798	-8 798
31.12.2015	2 556	256	3 826	6 638

Osaühingul Punane Torn on üks osa nimiväärtusega 2556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Punane Torn 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse lattu arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, transpordi kulust ja muudest mittetagastuvatest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Bilansis näidatud varud vastavad inventuuri andmetele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 euri. Amortisatsiooninormide arvestamisel on lähtutud põhivara kasulikust tööeast ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kööginõud ja seadmed	3
Mööbel	3
Investeering ruumidesse	5
Kööginõud	10
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	429	181
Arvelduskontodel	2 675	857
Kokku raha	3 104	1 038

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	58 221	58 221	28 050	86 271
Akumuleeritud kulum	-56 138	-56 138	-27 998	-84 136
Jääkmaksumus	2 083	2 083	52	2 135
Ostud ja parendused	0	0	2 822	2 822
Amortisatsioonikulu	-2 083	-2 083	-192	-2 275
31.12.2015				
Soetusmaksumus	58 221	58 221	30 872	89 093
Akumuleeritud kulum	-58 221	-58 221	-28 190	-86 411
Jääkmaksumus	0	0	2 682	2 682

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 189	2 189	
Võlad töövõtjatele	3 198	3 198	
Maksuvõlad	2 637	2 637	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 024	8 024	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 436	1 436	
Võlad töövõtjatele	2 351	2 351	
Maksuvõlad	3 208	3 208	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 995	6 995	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	366	952
Üksikisiku tulumaks	605	630
Sotsiaalmaks	1 477	1 451
Kohustuslik kogumispension	82	56
Töötuskindlustusmaksed	107	119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 637	3 208

Lisa 6 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	4 793			4 793	4%	EUR	31.08.2019	11
Laen omanikult	12 022			12 022	0%	EUR	tähtajatu	11
Pikaajalised laenud kokku	16 815			16 815				
Laenukohustused kokku	16 815			16 815				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikelt	19 052			19 052				11
Pikaajalised laenud kokku	19 052			19 052				
Laenukohustused kokku	19 052			19 052				

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 202	82 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 202	82 955
Kokku müügitulu	93 202	82 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohviku müük koos edasimüügiga	93 202	82 955
Kokku müügitulu	93 202	82 955

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Laen omanikult nõudest loobumine	2 237	0	11
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulud	278	0	
Muud	1 390	10 168	
Kokku muud äritulud	3 905	10 168	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	807	908
Ruumide üür ja kommunaalkulud	14 469	14 594
Panga teenustasud	1 402	1 544
Muud	6 633	3 366
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 311	20 412

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 503	31 061
Sotsiaalmaksud	8 620	10 556
Kokku tööjõukulud	34 123	41 617
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	5

Lisa 11 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	16 815	19 052

2015	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 856	2 237

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 624	0

Osaühing Punane Torn ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Osaühing Punane Torn (registrikood: 10982116) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO LUIK	Juhatuse liige	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 798
Kokku	3 826
Jaotamine	
Kokku	3 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	93202	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Luik	37905034230	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4420085
E-posti aadress	info@kohvila.com
Veebilehe aadress	www.kohvila.com