

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing SELLERSON

registrikood: 11087837

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 35-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12612

telefon: +372 6520626, +372 5018043

e-posti aadress: risto@varv.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sellerson OÜ majandusaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Sellerson põhitegevusalaks on toitlustamine Järvemetsa kohvikus (EMTAK kood 5610). Väikese osa käibest annab ka ruumide väljarentimine (EMTAK kood 6820).

Tegevust alustati 2005.aastal.

2015.aasta käive oli 121934 eurot, 2014.aastal 111719 eurot.

Lisaks toidu- ja palgakuludele on peamisteks kuludeks ruumide rent, aga ka kaardimaksetega seonduvad kulud.

OÜ Sellersoni 2015.aasta kasum oli 11532 eurot, 2014.aastal oli kahjum 2744 eurot. 2014.aasta kahjum on seotud suurte kulutustega köögitehnikasse ja ruumi inventari (13 tuhat eurot).

2016.aastal jätkame samadel tegevusaladel samade põhimõtete alusel.

2015.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 töötajat. Töötasud kokku olid 28027 eurot.

Sellerson OÜ juhatuse liige Risto Toomväli ei ole palka ega tasusid saanud.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 503	27 715	2
Nõuded ja ettemaksed	813	371	3
Varud	945	656	4
Kokku käibevara	39 261	28 742	
Kokku varad	39 261	28 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 291	10 304	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	9 291	10 304	
Kokku kohustused	9 291	10 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 486	18 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 532	-2 744	
Kokku omakapital	29 970	18 438	
Kokku kohustused ja omakapital	39 261	28 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	121 934	111 719	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 023	-74 800	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 875	-5 548	12
Tööjõukulud	-37 500	-34 112	13
Muud ärikulud	-4	-3	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 532	-2 744	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 532	-2 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 532	-2 744	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 532	-2 744
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-442	899
Varude muutus	-289	29
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 013	1 379
Kokku rahavood äritegevusest	9 788	-437
Kokku rahavood	9 788	-437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 715	28 152
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 788	-437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 503	27 715

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	18 230	21 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 744	-2 744
31.12.2014	2 684	268	15 486	18 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 532	11 532
31.12.2015	2 684	268	27 018	29 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sellerson 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (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 nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summal.

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	20 884	17 495
Arvelduskontod	16 619	10 220
Kokku raha	37 503	27 715

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	813	813
Ostjatelt laekumata arved	813	813
Kokku nõuded ja ettemaksed	813	813
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	367	367
Ostjatelt laekumata arved	367	367
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	371	371

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	945	656
Kokku varud	945	656

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 157		717
Üksikisiku tulumaks	348		330
Sotsiaalmaks	856		782
Kohustuslik kogumispension	39		33
Töötuskindlustusmaksed	62		71
Ettemaksukonto jääk		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 462	4	1 933

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 574	1 574	
Võlad töövõtjatele	4 472	4 472	7
Maksuvõlad	2 462	2 462	5
Muud võlad	783	783	
Muud viitvõlad	783	783	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 291	9 291	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 628	3 628	
Võlad töövõtjatele	4 015	4 015	7
Maksuvõlad	1 933	1 933	5
Muud võlad	728	728	
Muud viitvõlad	728	728	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 304	10 304	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 316	2 152
Puhkusetasude kohustus	2 156	1 863
Kokku võlad töövõtjatele	4 472	4 015

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 614	15 486
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 404	3 872
Kokku tingimuslikud kohustused	27 018	19 358

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on eurodele üle viimata.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 934	111 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 934	111 719
Kokku müügitulu	121 934	111 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	120 807	109 839
Renditud kinnisvara üürile andmine	1 127	1 880
Kokku müügitulu	121 934	111 719

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	47 213	46 179
Üür ja rent	13 230	13 682
Abimaterjalid, kõõgitehnika	2 815	14 888
Muud kommunaalkulud	765	51
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 023	74 800

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 524	1 576
Lähetuskulud	117	0
Koolituskulud	60	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10	0
Pangateenused	2 288	1 981
Raamatupidamine	1 430	1 554
Telefon	340	347
Muud	106	90
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 875	5 548

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 027	25 473
Sotsiaalmaksud	9 473	8 639
Kokku tööjõukulud	37 500	34 112
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	3
Kokku muud ärikulud	4	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Sellerson ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

osaühing SELLERSON (registrikood: 11087837) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TOOMVÄLI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 532
Kokku	27 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 018
Kokku	27 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	120807	99.08%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1127	0.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Toomväli	37411230321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6520626
Mobiiltelefon	+372 5018043
E-posti aadress	risto@varv.ee