

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Mattias Cafe OÜ

registrikood: 11202149

tänavanimi: Ülikooli 11

maja :

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 53544444

e-posti aadress: siim@werner.ee

veebilehe aadress: www.gustav.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne.

Sissejuhatus.

Mattias Cafe OÜ alustas oma tegevust 2005.aasta setsembris avades Tartu linnas kohvik-restorani nimega Werner. Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustamine (kood 56101 EMTAK). Seoses uue projekti käivitamisega ja uute koostööpartnerite leidmisega suurenes firma käive ja kasum.

2009.aastal alustati kondiitritoodete müügiga jaekaubandusse ja tooted jõudsid ka Tallinna turule.

2010.aastal kasv Tartu ja Tallinna jaekaubanduses. Seniste tootmismahude ammendumine olemasoleval pinnal.

2011.aastal toimus uue, suurema võimsusega tootmise avamine Tartus.

2012.aastal kasv Eesti jaekaubanduses, kondiitritoodete kättesaadavuse laienemine üle Eesti.

2013.aastal on kasvanud kondiitritoodete müük seoses uute jaekaubanduskettide lepingutega (Selver AS, Prisma Peremarket AS). Sügisel 2013 omandas Mattias Cafe OÜ tütarfirma Pagariahi OÜ asukohaga Tallinna linnas.

2014.aastal on suurenenud veelgi tootmismahud ja olemasolev tootmisruum ammendus taas. Aasta lõpus alustati uue tootmispinna ehitusega Tartu linnas, mis alustas tegevusega 2015.aasta sõbrapäeval. Pagariahi OÜ Tallinnas laienes. Ühe kohviku asemel kolm. Lisaks Gustav Cafe kohvikule Solrise Keskuses avati kohvikud ka Viimsis ja Kalamajas.

2015. aastal arendas Mattias Cafe OÜ vanal tootmispiinal cateringteenuste suuremahulist tegevust lisaks kulinaariatoodete pakkumisega jaekaubandusse. Juurutati Bränd **Joel Ostrat küpseta-naudi – ela!** mille reklaamimise ja turundamisega on kõvasti tegeletud. Aasta lõpul võeti rendile pind Tartu Kaubamaja Kinnisvaralt. Seal avati 2016. aasta sõbrapäeva paiku Gustav Gastro Cafe.

2016.aastal oli plaanis avada toitlustuspunkt ka Tartu Ülikooli Kliinikumi Maarjamõisa peamajas. See plaan siiski ei teostunud. Pagariahi OÜ avas Kalamaja Gustav Cafe juures Fabrik restorani, mis kogus populaarsust oma erilise köögiga. Kahjuks tootis Fabrik restoran oma erilise köögiga ainult kahjumist ja 2017.aasta veebruaris sai see projekt läbi. Fabrik restoranist sai Gustav Gastro Cafe Kalamajas. Pagariahi OÜ avas 2016. aastal Gustav Gastro Cafe Viru Keskuses ja Gustav Cafe ka uues Mustamäe Keskuses, Tallinnas.

Tulud, kulud, kasum.

2016. aastal moodustas Mattias Cafe OÜ konsolideeritud müügitulu 6 425 521 (2015.a. konsolideeritud müügitulu 4 431 724) eurot.

Mattias Cafe OÜ konsolideeritud kasum 2016.a. moodustas 177 501 (2015.a. konsolideeritud kasum 228 040) eurot.

Investeeringud.

Aruandeoeriodil investeeris Mattias Cafe OÜ põhivarasse konsolideeritult kokku 197 575 eurot. Põhiliselt Pagariahi OÜ uutesse objektidesse , Viru Keskuse ja Mustamäe Keskuse, ehitusse ja sisustusse.

Personal.

Mattias Cafe OÜ keskmine töötajate arv 2016. aastal konsolideeritult oli 230 (2015. aastal konsolideeritult 103) töötajat.

2016. aasta tööjõukulud moodustasid konsolideeritult kokku 2 401 114 (2015. aastal konsolideeritult 1 495 473) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Mattias Cafe OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma firma tegeuse laiendamine ja turupositsiooni säilitamine. Pagariahi OÜ põhieesmärgiks on kahjumist väljatulemine.

Suhtarvude võrdlus 2014-2015-2016

Nimetus	2016	2015	2014	Arvestusvalem
Varade tootlus (ROA)	0,09	0,13	0,23	Puhaskasum / Varad kokku
Omakapitali tootlus (ROE)	0,34	0,49	0,70	Puhaskasum / Omakapital kokku
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,79	0,83	1,20	Käibevara / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 385	103 777	
Nõuded ja ettemaksed	428 953	317 198	
Varud	275 146	182 364	3
Kokku käibevarad	738 484	603 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 177 377	1 128 045	6
Immateriaalsed põhivarad	69 340	79 565	7
Kokku põhivarad	1 246 717	1 207 610	
Kokku varad	1 985 201	1 810 949	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	120 859	158 879	9
Võlad ja ettemaksed	796 197	551 365	10
Eraldised	18 937	19 000	
Kokku lühiajalised kohustised	935 993	729 244	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	529 381	619 379	9
Kokku pikaajalised kohustised	529 381	619 379	
Kokku kohustised	1 465 374	1 348 623	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 514	231 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 501	228 040	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	519 827	462 326	
Kokku omakapital	519 827	462 326	
Kokku kohustised ja omakapital	1 985 201	1 810 949	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 425 521	4 431 724	14
Muud äritulud	2 530	257	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 518 190	-1 769 575	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 114 814	-837 242	16
Tööjõukulud	-2 401 114	-1 495 473	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 997	-64 117	
Muud ärikulud	-10 503	-3 972	
Ärikasum (kahjum)	232 433	261 602	
Intressikulud	-18 053	-8 279	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 877	-7 283	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207 503	246 040	
Tulumaks	-30 000	-18 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 503	228 040	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	177 501	228 040	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	232 433	261 602	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	150 997	64 117	
Muud korrigeerimised	7 471	0	
Kokku korrigeerimised	158 468	64 117	5,6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 755	-114 824	
Varude muutus	-92 782	-72 290	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	245 085	131 542	
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood äritegevusest	431 451	270 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-166 075	-849 874	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-166 075	-849 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	579 552	
Saadud laenude tagasimaksed	-156 347	-67 443	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 171	-3 047	
Makstud intressid	-18 055	-8 283	
Makstud dividendid	-120 254	-18 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 064	-6 095	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 877	-7 283	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-334 768	469 401	
Kokku rahavood	-69 392	-110 322	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 777	214 099	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-69 392	-110 322	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 385	103 777	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	303 474	306 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			228 040	228 040
Väljakuulutatud dividendid			-72 000	-72 000
31.12.2015	2 556	256	459 514	462 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)			177 501	177 501
Väljakuulutatud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2016	2 556	256	517 015	519 827

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mattias Cafe OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2016. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Mattias Cafe OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Pagariahi OÜ (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande nr. 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilik-viidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustised, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	10
Hooned	20

Finantskohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus ividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksudohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	365 749	365 749	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	3
Muud nõuded	2 315	2 315	
Ettemaksed	60 883	60 883	
Kokku nõuded ja ettemaksed	428 953	428 953	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	291 219	291 219	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	3
Muud nõuded	4 304	4 304	
Ettemaksed	21 586	21 586	
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 198	317 198	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	250 096	158 866
Müügiks ostetud kaubad	25 050	23 498
Kokku varud	275 146	182 364

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 412	0	0
Käibemaks	0	67 728	0	32 716
Üksikisiku tulumaks	0	49 252	0	34 719
Sotsiaalmaks	0	105 283	0	72 019
Kohustuslik kogumispension	0	8 244	0	6 401
Töötuskindlustusmaksed	0	6 340	0	3 949
Ettemaksukonto jääk	6		89	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	239 259	89	149 804

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12539738	Pagariahi OÜ	Eesti	toitlustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Pagariahi OÜ	135 000	135 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	135 000	135 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	553 089	262 306	262 306	253 329	181 584	1 250 308
Akumuleeritud kulum	-2 305	-91 098	-91 098	-28 860	0	-122 263
Jääkmaksumus	550 784	171 208	171 208	224 469	181 584	1 128 045
Ostud ja parendused	43 556	88 979	88 979	65 040	0	197 575
Amortisatsioonikulu	-63 578	-42 185	-42 185	-35 009	0	-140 772
Ümberklassifitseerimised	291 781	0	0	-111 686	-180 095	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	180 095	0	0	0	-180 095	0
Muud ümberklassifitseerimised	111 686	0	0	-111 686	0	0
Muud muutused	0	-6 985	-6 985	-486	0	-7 471
31.12.2016						
Soetusmaksumus	894 308	334 518	334 518	200 166	1 489	1 430 481
Akumuleeritud kulum	-71 765	-123 501	-123 501	-57 838	0	-253 104
Jääkmaksumus	822 543	211 017	211 017	142 328	1 489	1 177 377

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	95 573	8 317	103 890
Akumuleeritud kulum	-21 503	-2 822	-24 325
Jääkmaksumus	74 070	5 495	79 565
Amortisatsioonikulu	-9 557	-668	-10 225
31.12.2016			
Soetusmaksumus	95 573	8 317	103 890
Akumuleeritud kulum	-31 060	-3 490	-34 550
Jääkmaksumus	64 513	4 827	69 340

Mattias Cafe OÜ on läbi viinud tütarettevõtte Pagariahi OÜ ivensteeringu kaetava väärtuse testi, selgitamaks välja finantsinvesteeringu kaetav väärtus. Kaetav väärtus tugines ettevõtte rahavoo prognoosidel, millised arvestasid tehtavaid ümberkorraldusi müügitulu struktuuris ja kulude kokkuhoiu osas. Kasutataud diskonteeritud rahavoogude meetodil leitud prognooside puhul kasutati diskontomäära 12

% Rahavoogude 2017 prognoosil on arvesse võetud ka hüpoteetiline negatiivne rahavoog käibekapitali taastamiseks 220 tuhande euro ulatuses. Juhtkonna hinnangul katavad prognoositavad rahavood investeeringuid tütarettevõttesse ning firmaväärtust.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
DanskeBank leping 361229MC	31 500	6 489	25 011		1,8%	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	31 500	6 489	25 011	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	31 500	
Kokku	31 500	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 13-002788	13 388	12 373	1 015	0	4,55	EUR	16.01.18
Danskebank KL-091214MA	123 090	40 510	82 580	0	2,5	EUR	09.12.19
Swedbank 15-100835-JI	451 757	45 740	406 017	0	2,5	EUR	30.11.20
Danskebank KL-19115MA	22 293	11 534	10 759	0	1,8	EUR	19.11.18
Swedbank Kapitalirent	8 212	4 213	3 999	0	4,03	EUR	30.05.18
Danskebank Kapitalirent							
Pikaajalised laenud kokku	618 740	114 370	504 370	0			
Kapitalirendikohustised kokku	31 500	6 489	25 011	0			
Laenukohustised kokku	650 240	120 859	529 381	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 11-028776	4 678	4 678	0	0	4,01	EUR	27.04.16
Swedbank 13-002788	25 185	10 378	14 807	0	4,55	EUR	16.01.18
DanskeBank KL-091214MA	162 075	38 889	123 186	0	2,5	EUR	09.12.2019
Swedbank 15-100835-JI	496 320	44 563	451 757	0	2,5	EUR	30.11.2020
DanskeBank KL-19115MA	33 617	11 324	22 293	0	1,8	EUR	19.11.18
Swedbank kapitalirent	11 383	4 047	7 336	0	4,03	EUR	30.05.2018
Bengel Invest OÜ	45 000	45 000	0	0	2,0	EUR	07.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	778 258	158 879	619 379	0			
Laenukohustised kokku	778 258	158 879	619 379	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	523 090	550 784
Kokku	523 090	550 784

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	283 292	283 292	
Võlad töövõtjatele	197 365	197 365	11
Maksuvõlad	239 259	239 259	4
Muud võlad	76 281	76 281	
Dividendivõlad	75 746	75 746	
Muud viitvõlad	535	535	
Kokku võlad ja ettemaksed	796 197	796 197	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	202 226	202 226	
Võlad töövõtjatele	121 756	121 756	11
Maksuvõlad	149 804	149 804	4
Muud võlad	77 579	77 579	
Dividendivõlad	76 000	76 000	
Muud viitvõlad	1 579	1 579	
Kokku võlad ja ettemaksed	551 365	551 365	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	126 113	80 245
Puhkusetasude kohustis	71 252	41 511
Kokku võlad töövõtjatele	197 365	121 756

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	413 612	367 611
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 403	91 903
Kokku tingimuslikud kohustised	517 015	459 514

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 425 521	4 431 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 425 521	4 431 724
Kokku müügitulu	6 425 521	4 431 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	3 158 380	2 300 699
Kondiitritoodete valmistamine	3 160 095	2 131 025
JO bränd "küpseta-naudi-ela" toodete müük	107 046	0
Kokku müügitulu	6 425 521	4 431 724

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 332 050	1 616 344
Müügi eesmärgil ostetud teenused	186 140	153 231
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 518 190	1 769 575

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	286 295	187 588
Energia	137 176	101 965
Elektrienergia	102 571	73 361
Soojusenergia	23 437	17 899
Kütus	11 168	10 705
Veevarustusteenused	32 141	16 413
Mitmesugused bürookulud	51 235	32 215
Transpordikulu	100 897	70 723
Muud	507 070	428 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 114 814	837 242

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 792 323	1 117 919
Sotsiaalmaksud	608 791	377 554
Kokku tööjõukulud	2 401 114	1 495 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	230	103

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	378	7 026	355	4 522

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 990	19 334	74 948	23 271

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 743	17 796

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 155	76 555
Nõuded ja ettemaksed	582 700	374 198
Varud	247 809	165 885
Kokku käibevarad	837 664	616 638
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 573	135 573
Materiaalsed põhivarad	1 033 609	1 017 908
Immateriaalsed põhivarad	3 399	3 876
Kokku põhivarad	1 172 581	1 157 357
Kokku varad	2 010 245	1 773 995
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	120 859	158 879
Võlad ja ettemaksed	678 849	475 034
Eraldised	18 936	19 000
Kokku lühiajalised kohustised	818 644	652 913
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	529 381	619 379
Kokku pikaajalised kohustised	529 381	619 379
Kokku kohustised	1 348 025	1 272 292
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	378 891	249 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 517	248 998
Kokku omakapital	662 220	501 703
Kokku kohustised ja omakapital	2 010 245	1 773 995

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	5 411 341	3 823 607
Muud äritulud	2 529	257
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 255 134	-1 574 876
Mitmesugused tegevuskulud	-805 866	-682 966
Tööjõukulud	-1 907 761	-1 244 420
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-107 430	-35 213
Muud ärikulud	-2 231	-3 828
Kokku ärikasum (-kahjum)	335 448	282 561
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-18 055	-8 279
Muud finantstulud ja -kulud	-6 877	-7 284
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	310 517	266 998
Tulumaks	-30 000	-18 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 517	248 998

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	335 448	282 561
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	107 430	35 213
Kokku korrigeerimised	107 430	35 213
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-208 502	-152 381
Varude muutus	-81 924	-61 814
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	204 069	79 224
Laekunud intressid	1	4
Kokku rahavood äritegevusest	356 522	182 807
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-91 154	-776 960
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 154	-776 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	579 552
Saadud laenude tagasimaksed	-156 347	-67 443
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 171	-3 047
Makstud intressid	-18 055	-8 283
Makstud dividendid	-120 254	-18 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 064	-6 095
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 877	-7 283
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-334 768	469 401
Kokku rahavood	-69 400	-124 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 555	201 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-69 400	-124 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 155	76 555

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	321 893	324 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			248 998	248 998
Väljakuulutatud dividendid			-72 000	-72 000
31.12.2015	2 556	256	498 891	501 703
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-135 573
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				96 196
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				462 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)			280 517	280 517
Väljakuulutatud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2016	2 556	256	659 408	662 220
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-135 573
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-6 820
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				519 827

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2017

Mattias Cafe OÜ (registrikood: 11202149) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	18.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mattias Cafe OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Mattias Cafe OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise eksisteerimise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21 a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

20.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Mattias Cafe OÜ (registrikood: 11202149) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	20.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 501
Kokku	517 015
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	445 015
Kokku	517 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2465313	45.56%	Jah
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	2946028	54.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joel Ostrat	38212312711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	856 EUR (Lihtomand)
Siim Liivamägi	38307276519	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Rivo Sisas	37403110427	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53544444
E-posti aadress	siim@werner.ee
Veebilehe aadress	www.gustav.ee