

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mattias Cafe OÜ

registrikood: 11202149

tänavanimi: Ülikooli 11

maja number:

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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Sissejuhatus.

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

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

2010 kasv Tallinna ja Tartu jaekaubanduses, seniste tootmismahude ammendumine olemasoleval pinnal.

2011 uue, suurema võimsusega tootmise avamine Tartus.

2012 kasv Eesti jaekaubanduses, kondiitritoodete kättesaadavuse laienemine üle Eesti.

2013 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.a. sõbrapäeval. Pagariahi OÜ Tallinnas, ühe kohvikupinna asemel kolm. Lisaks Solarise keskusele veel Gustav Cafe Viimsis ja Kalamajas.

2015.a.arendab Mattias Cafe OÜ vanal tootmispiinal cateringteenuste suuremamahulist tegevust lisaks kulinaariatoodete pakkumisega jaekaubandusse.

Pagariahi OÜ laieneb Kalamaja Gustav Cafe juures Fabrik restoraniks. Avamine toimus 2015.a. jaanipäeva eel.

Tulud, kulud, kasum.

2014.a. moodustas Mattias Cafe konsolideeritud müügitulu 2 869 291 (2013.a. konsolideeritud müügitulu 1 878 396) eurot.

Mattias Cafe Konsolideeritud kasum 2014.a. moodustas 215 656 (2013.a. konsolideeritud kasum 158 471) eurot.

Investeeringud.

Aruandeperioodil investeeris Mattias Cafe OÜ põhivarasse konsolideeritult kokku 87 640 eurot

Personal.

Mattias Cafe OÜ keskmine töötajate arv 2014.a konsolideeritult 79 (2013.a. konsolideeritu aruande järgi 62) töötajat.

2014.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud konsolideeritult kokku 883 726 (2013.a. konsolideeritud aruande järgi 539 275) eurot

Juhatuse liikmetele 2014.a. tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Mattias Cafe OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma firma tegevuse laiendamine ja turupositsiooni säilitamine.

Suhtarvude võrdlus 2013-2014

Nimetus	2014	2013	Arvestusvalem
Varade tootlus (ROA)	0,23	0,36	Puhaskasum : Varad kokku
Omakapitali tootlus (ROE)	0,7	0,95	Puhaskasum : Omakapital kokku
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,07	Käibevara : Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	214 099	33 911	
Nõuded ja ettemaksed	202 374	114 625	2
Varud	110 074	79 251	4
Kokku käibevara	526 547	227 787	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	333 677	108 632	7
Immateriaalne põhivara	88 176	98 500	8
Kokku põhivara	421 853	207 132	
Kokku varad	948 400	434 919	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	66 635	23 743	9
Võlad ja ettemaksed	367 418	187 391	10
Eraldised	5 500	2 392	
Kokku lühiajalised kohustused	439 553	213 526	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	202 561	54 763	9
Kokku pikaajalised kohustused	202 561	54 763	
Kokku kohustused	642 114	268 289	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 818	5 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 656	158 471	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	306 286	166 630	
Kokku omakapital	306 286	166 630	
Kokku kohustused ja omakapital	948 400	434 919	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 869 292	1 878 396	14
Muud äritulud	897	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 202 753	-819 362	
Mitmesugused tegevuskulud	-502 894	-335 997	
Tööjõukulud	-883 726	-539 275	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 788	-16 593	
Muud ärikulud	-723	-74	
Kokku ärikasum (-kahjum)	243 305	167 095	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	14	
Intressikulud	-3 584	-3 991	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 243	-658	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	235 478	162 460	
Tulumaks	-19 822	-3 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 656	158 471	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	215 656	158 471	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	243 305	167 095	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 788	16 593	7,8
Kokku korrigeerimised	36 788	16 593	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-75 656	-33 086	
Varude muutus	-30 823	-30 896	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154 137	12 435	
Laekunud intressid	2	14	
Kokku rahavood äritegevusest	327 753	132 155	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-232 509	-19 287	7,8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-20 523	
Antud laenud	8 000	-115 050	
Antud laenude tagasimaksed	-8 000	0	
Laekunud intressid	0	1 514	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-232 509	-153 346	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	56 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-23 740	-21 886	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 570	0	
Makstud intressid	-3 584	-3 991	
Makstud dividendid	-63 000	-15 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 917	-3 989	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 245	-2 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	84 944	9 461	
Kokku rahavood	180 188	-11 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 911	45 641	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	180 188	-11 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 099	33 911	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	20 347	23 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)			158 471	158 471
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2013	2 556	256	163 818	166 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215 656	215 656
Makstud dividendid			-76 000	-76 000
31.12.2014	2 556	256	303 474	306 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mattias Cafe OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2014. 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 edaspidinimetatud: 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 kohustused, 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 koosseis eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused 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, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

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 üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Firmaväärtust amortiseeritakse 10-ne aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	10

Finantskohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldus- väärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse 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 kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse 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. Eraldiste hulka on arvestatud ka väljamaksmata dividendide tulumaks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 dividendide 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. 2014.a. oli maksukääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

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

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	178 203	178 203	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	178 203	178 203	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35	0	0	5
Muud nõuded	9 456	9 456	0	0	
Ettemaksed	14 680	14 680	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 374	202 374	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	105 426	105 426	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	105 426	105 426	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49	0	0	5
Muud nõuded	7 467	7 467	0	0	
Viitlaekumised	7 467	7 467	0	0	
Ettemaksed	1 683	1 683	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 683	1 683	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 625	114 625	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	178 203	105 426
Kokku nõuded ostjate vastu	178 203	105 426
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-3 224
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 224
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	110 074	79 251
Kokku varud	110 074	79 251

Tooraine ja materjalide koosseisus on arvestatud ka kohviku kaup müügiks.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 595	0	0
Käibemaks	0	14 148	0	17 137
Üksikisiku tulumaks	0	19 735	0	13 173
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	797
Sotsiaalmaks	0	41 717	0	27 167
Kohustuslik kogumispension	0	3 422	0	2 510
Töötuskindlustusmaksed	0	2 977	0	2 058
Intress	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	35		49	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	83 662	49	62 842

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12539738	Pagariahi OÜ	Eesti	toitlustamine	100	100

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	98 912	98 912	0	0	98 912
Akumuleeritud kulum	-34 660	-34 660	0	0	-34 660
Jääkmaksumus	64 252	64 252	0	0	64 252
Ostud ja parendused	31 370	31 370	26 465	0	57 835
Amortisatsioonikulu	-12 468	-12 468	-987	0	-13 455
31.12.2013					
Soetusmaksumus	124 125	124 125	26 465	0	150 590
Akumuleeritud kulum	-40 971	-40 971	-987	0	-41 958
Jääkmaksumus	83 154	83 154	25 478	0	108 632
Ostud ja parendused	44 499	44 499	43 141	163 869	251 509
Amortisatsioonikulu	-20 178	-20 178	-6 286	0	-26 464
31.12.2014					
Soetusmaksumus	168 624	168 624	69 606	163 869	402 099
Akumuleeritud kulum	-61 149	-61 149	-7 273	0	-68 422
Jääkmaksumus	107 475	107 475	62 333	163 869	333 677

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	5 199	5 199
Akumuleeritud kulum	0	-588	-588
Jääkmaksumus	0	4 611	4 611
Ostud ja parendused	95 573	1 453	97 026
Amortisatsioonikulu	-2 389	-748	-3 137
31.12.2013			
Soetusmaksumus	95 573	6 652	102 225
Akumuleeritud kulum	-2 389	-1 336	-3 725
Jääkmaksumus	93 184	5 316	98 500
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-9 557	-767	-10 324
31.12.2014			
Soetusmaksumus	95 573	6 652	102 225
Akumuleeritud kulum	-11 946	-2 103	-14 049
Jääkmaksumus	83 627	4 549	88 176

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 11-028770	18 334	13 653	4 681	0	4,067	EUR	27.04.2016
Swedbank 13-002788	36 432	11 220	25 212	0	4,652	EUR	16.01.2018
DanskeBank KL-091214MA	200 000	37 874	162 126	0	2,550	EUR	09.12.2019
Swedbank Kapitalirent	14 430	3 888	10 542	0	4,03	EUR	30.05.2018
Pikaajalised laenud kokku	269 196	66 635	202 561	0			
Laenukohustused kokku	269 196	66 635	202 561				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 11-028770	31 393	13 060	18 333	0	4,443	EUR	27.04.2016
Swedbank 13-002788	47 113	10 683	36 430	0	4,905	EUR	16.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	78 506	23 743	54 763	0			
Laenukohustused kokku	78 506	23 743	54 763	0			

Danskebanga laen tagatud kommertspandiga. Bilansis olevad nõuded ostjate vastu, varud, olemasolevad põhivarad.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	182 363	182 363	0	0	
Võlad töövõtjatele	79 251	79 251	0	0	11
Maksuvõlad	83 662	83 662	0	0	5
Muud võlad	22 142	22 142	0	0	
Dividendivõlad	22 000	22 000	0	0	
Muud viitvõlad	142	142	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	367 418	367 418	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	66 837	66 837	0	0	
Võlad töövõtjatele	48 708	48 708	0	0	11
Maksuvõlad	62 842	62 842	0	0	5
Muud võlad	9 004	9 004	0	0	
Intressivõlad	4	4	0	0	
Dividendivõlad	9 000	9 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 391	187 391	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	51 374	33 877
Puhkusetasude kohustus	27 877	14 831
Kokku võlad töövõtjatele	79 251	48 708

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	257 514	138 903
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	64 379	36 923
Kokku tingimuslikud kohustused	321 893	175 826

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 869 292	1 878 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 869 292	1 878 396
Kokku müügitulu	2 869 292	1 878 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 432 857	1 033 366
Kondiitritoodete valmistamine	1 436 435	845 030
Kokku müügitulu	2 869 292	1 878 396

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	661 895	404 224
Sotsiaalmaksud	221 831	135 051
Kokku tööjõukulud	883 726	539 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	62

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	548	5 263	5 178	2 651

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	51 730	29 264
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	32 315	28 748

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 391	3 000

Seotud osapooltega teostatud tehingud on seotud kõik kaupade ostu ja müügiga.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

2015.a. veebruaris hakkas uutes ruumides tööle Mattias Cafe OÜ tootmisüksus Gustav. Tartus Tehnika tn.5. Uus tootmispind on eelmisega võrreldes kaks korda suurem ning spetsiaalselt kondiitritoodete tootmiseks planeeritud ja ehitatud.

Tänu paranenud tootmistingimustele saab laiendada sortimenti, parandada kvaliteeti ja suurendada Ostjate arvu.

Vanae tootmisruumid, Võru 55f, Tartus, ehitati ümber cateringi ja kulinaaria köögiks. Eesmärgiks hakata pakkuma jaekaubandusele ja soolaseid tooteid.

Pagariahi OÜ on avanud Gustav Cafe kohvikupinnad lisaks Solraise Keskusele ka Viimsis ja Kalamajas. Tänu Kalamaja kohviku päris ilusatele müüginumbritele tekkis idee kohviku jätkuks ehitada väikene restoran. 2015.a. Juunis avas ka see uksed.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	201 307	29 851
Nõuded ja ettemaksed	221 818	117 458
Varud	104 071	77 195
Kokku käibevara	527 196	224 504
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 573	135 573
Materiaalne põhivara	276 551	70 465
Immateriaalne põhivara	3 486	4 131
Kokku põhivara	415 610	210 169
Kokku varad	942 806	434 673
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	66 635	23 743
Võlad ja ettemaksed	343 405	175 137
Eraldised	5 500	2 392
Kokku lühiajalised kohustused	415 540	201 272
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	202 561	54 763
Kokku pikaajalised kohustused	202 561	54 763
Kokku kohustused	618 101	256 035
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 826	5 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 067	170 479
Kokku omakapital	324 705	178 638
Kokku kohustused ja omakapital	942 806	434 673

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 681 432	1 849 575
Muud äritulud	897	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 171 036	-812 933
Mitmesugused tegevuskulud	-434 008	-318 626
Tööjõukulud	-807 566	-526 489
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 276	-12 351
Muud ärikulud	-726	-73
Kokku ärikasum (-kahjum)	249 717	179 103
Intressikulud	-3 584	-3 991
Muud finantstulud ja -kulud	-4 244	-644
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241 889	174 468
Tulumaks	-19 822	-3 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 067	170 479

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	249 717	179 103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 276	12 351
Kokku korrigeerimised	19 276	12 351
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 359	-35 920
Varude muutus	-26 876	-28 840
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154 470	182
Laekunud intressid	2	14
Kokku rahavood äritegevusest	292 230	126 890
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-205 717	-18 083
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-20 523
Antud laenud	8 000	-115 050
Antud laenude tagasimaksed	-8 000	0
Laekunud intressid	0	1 514
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 717	-152 142
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	56 500
Saadud laenude tagasimaksed	-23 740	-21 886
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 570	0
Makstud intressid	-3 584	-3 991
Makstud dividendid	-63 000	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 918	-3 989
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 245	-2 172
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	84 943	9 462
Kokku rahavood	171 456	-15 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 851	45 641
Raha ja raha ekvivalentide muutus	171 456	-15 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 307	29 851

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	20 347	23 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	170 479	170 479
Makstud dividendid	0	0	-15 000	-15 000
31.12.2013	2 556	256	175 826	178 638
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-135 573
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				123 565
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				166 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			222 067	222 067
Makstud dividendid	0		-76 000	-76 000
31.12.2014	2 556	256	321 893	324 705
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-135 573
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				117 154
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				306 286

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.0201

Mattias Cafe OÜ (registrikood: 11202149) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	17.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mattias Cafe OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Mattias Cafe OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Mattias Cafe OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

18.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Mattias Cafe OÜ (registrikood: 11202149) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	18.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 656
Kokku	303 474
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	231 474
Kokku	303 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1432857	53.44%	Jah
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	1248575	46.56%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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