

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Veski ja Mägi

registrikood: 11328086

tänava/talu nimi, Veskimäe talu
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

telefon: +372 5059336

e-posti aadress: vallo@7kohvipoissi.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati novembris 2006.a.

Ettevõtte 2015 müügitulu oli 12 976 (2014.a. müügitulu oli 10 103) eurot.

Ettevõttes palgalisi töötajaid polnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele töötasu ega sellega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Peamised plaanid 2016. aastaks on jätkata oma tegevust. Mis siin ikka heietada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 118	2 524	
Nõuded ja ettemaksed	58 093	51 041	2
Kokku käibevara	63 211	53 565	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	30 268	30 268	
Materiaalne põhivara	117 635	50 950	4
Kokku põhivara	147 903	81 218	
Kokku varad	211 114	134 783	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	163 470	98 405	
Võlad ja ettemaksed	2 995	524	6
Kokku lühiajalised kohustused	166 465	98 929	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 861	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	19 861	0	
Kokku kohustused	186 326	98 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 042	59 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 066	-26 632	
Kokku omakapital	24 788	35 854	
Kokku kohustused ja omakapital	211 114	134 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 976	10 103	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 773	-1 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 955	-23 254	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 293	-11 298	4
Muud ärikulud	-3 860	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 905	-26 156	
Muud finantstulud ja -kulud	-161	-476	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 066	-26 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 066	-26 632	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 905	-26 156	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 293	11 298	4
Muud korrigeerimised	0	-477	
Kokku korrigeerimised	12 293	10 821	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 027	607	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 447	-2 440	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 192	-17 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 458	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 458	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 200	16 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-6 000	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 795	0	
Makstud intressid	-161	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	51 244	10 000	
Kokku rahavood	2 594	-7 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 524	9 691	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 594	-7 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 118	2 524	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	59 674	62 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 632	-26 632
31.12.2014	2 556	256	33 042	35 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 066	-11 066
31.12.2015	2 556	256	21 976	24 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Veski ja Mägi 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid ja tähtajalisi hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Transpordiseadmed 25%

Inventar 33%

Arvutustehnika 33%

Juhul, kui põhivara on soetatud juba varem kasutatuna, siis hinnatakse iga põhivara järelejäänud kasulikku kasutusiga individuaalselt.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

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

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.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

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

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 429	3 429	
Ostjatelt laekumata arved	3 429	3 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 485	4 485	3
Muud nõuded	49 705	49 705	
Laenunõuded	49 705	49 705	
Ettemaksed	474	474	
Muud makstud ettemaksed	474	474	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 093	58 093	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	928	928	
Ostjatelt laekumata arved	928	928	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	407	407	3
Muud nõuded	49 706	49 706	
Laenunõuded	49 705	49 705	
Intressinõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 041	51 041	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	552	0	134
Ettemaksukonto jääk	4 485		407	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 485	552	407	134

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	40 000	15 455	26 500	1 491	27 991	27 687	111 133
Akumuleeritud kulum	0	-12 557	-26 500	-1 068	-27 568	-8 760	-48 885
Jääkmaksumus	40 000	2 898	0	423	423	18 927	62 248
Amortisatsioonikulu	0	-2 898	0	-298	-298	-8 102	-11 298
31.12.2014							
Soetusmaksumus	40 000	15 455	26 500	1 491	27 991	27 687	111 133
Akumuleeritud kulum	0	-15 455	-26 500	-1 366	-27 866	-16 862	-60 183
Jääkmaksumus	40 000	0	0	125	125	10 825	50 950
Ostud ja parendused	37 231	8 227	33 520	0	33 520	0	78 978
Amortisatsioonikulu	0	-1 832	-2 235	-125	-2 360	-8 101	-12 293
31.12.2015							
Soetusmaksumus	77 231	23 682	33 520	1 491	35 011	27 687	163 611
Akumuleeritud kulum	0	-17 287	-2 235	-1 491	-3 726	-24 963	-45 976
Jääkmaksumus	77 231	6 395	31 285	0	31 285	2 724	117 635

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	23 726	3 865	19 861	3 kuu EURIBOR+1,99% aastas	EUR	18.08.2020
Kapitalirendikohustused kokku	23 726	3 865	19 861			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	31 285	0

Kokku	31 285	0
--------------	---------------	----------

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	552	552	3
Muud võlad	2 443	2 443	
Muud viitvõlad	2 443	2 443	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 995	2 995	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	263	263	
Maksuvõlad	134	134	3
Muud võlad	127	127	
Muud viitvõlad	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	524	524	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 976	10 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 976	10 103
Kokku müügitulu	12 976	10 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ladustamisteenus	12 976	10 103
Kokku müügitulu	12 976	10 103

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	601	145 800	1 056	50 250

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 882	12 976	63 200	2 000
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	10 103	16 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2016

OÜ Veski ja Mägi (registrikood: 11328086) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO TONSIVER	Juhatuse liige	22.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 066
Kokku	21 976
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 976
Kokku	21 976

Kahjum jätta eelnevate perioodide kasumi reale

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	12976	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Tonsiver	36904202732		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059336
E-posti aadress	vallo@7kohvipoissi.ee