

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Miska OÜ

registrikood: 11893797

tänava/talu nimi, Vana-Lõuna tn 39-61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5156133

e-posti aadress: maia@kohviksesoon.ee, inka@kohviksesoon.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Tulumaks	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Miska OÜ peamine tegevusala on nüüdseks kolm aastat tegutsenud kohvik Sesoon Tallinnas Kalamajas.

2015 oli viimaste aastate majanduslikult raskeim aasta. Seetõttu oleme teinud ettevõttes väga radikaalseid muudatusi, et jääda ellu ja tõusta taas tunnustatud söögikohtade nimekirja etteotsa. Tänapäevaks oleme viinud tööjõukulu miinimumile, töötavad vaid tugevamatest tugevamad.

Suurendasime cateringteenuse osakaalu. Kõik eelpool väljatoodu on aidanud kulusid vähendada ja käivet suurendada. Jätkame 2016 aastal samal kursil ja soovime lisaks osaleda erinevatel festivalidel. Plaanis on veelgi rohkem pakkuda cateringi teenust ja oma nimelise toodetesarja anname välja sügisel 2016.

Ettevõttes töötab keskmiselt 20 töötajat. Juhatuses on kaks liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 977	36 430	2
Nõuded ja ettemaksed	8 865	12 186	3
Varud	5 100	5 825	4
Kokku käibevara	25 942	54 441	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	55 901	64 051	6
Kokku põhivara	55 901	64 051	
Kokku varad	81 843	118 492	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	62 072	63 784	7
Kokku lühiajalised kohustused	62 072	63 784	
Kokku kohustused	62 072	63 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 241	14 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 282	37 719	
Kokku omakapital	19 771	54 708	
Kokku kohustused ja omakapital	81 843	118 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	717 977	774 290	9
Muud äritulud	67	6 753	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 223	-335 353	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 327	-109 251	
Tööjõukulud	-302 874	-284 492	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 150	-7 706	
Muud ärikulud	-125	-209	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 655	44 032	
Muud finantstulud ja -kulud	37	67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 618	44 099	
Tulumaks	-2 664	-6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 282	37 719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 655	44 032	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 150	7 706	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	145	6
Muud korrigeerimised	0	-6 733	
Kokku korrigeerimised	8 150	1 118	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	820	-630	
Varude muutus	725	259	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 711	-6 295	
Laekunud intressid	37	67	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 634	38 551	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 860	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	200	
Antud laenude tagasimaksed	2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 500	-4 660	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 700	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 700	0	
Makstud dividendid	-10 655	-24 000	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 664	-6 380	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 319	-30 380	
Kokku rahavood	-24 453	3 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 430	32 919	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 453	3 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 977	36 430	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	38 177	40 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 719	37 719
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2014	2 556	256	51 896	54 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 282	-24 282
Makstud dividendid			-10 655	-10 655
31.12.2015	2 556	256	16 959	19 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Miska OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Miska OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on toomise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arevstamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetamismaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real " finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on maksumäär 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu - arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunuid tulumaksu tulumaksu nõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 002	10 710
Arvelduskontod	8 975	25 720
Kokku raha	11 977	36 430

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 396	1 396
Ostjatelt laekumata arved	1 396	1 396
Muud nõuded	2 124	2 124
Viitlaekumised	2 124	2 124
Ettemaksed	5 345	5 345
Tulevaste perioodide kulud	543	543
Muud makstud ettemaksed	4 802	4 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 865	8 865
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 108	1 108
Ostjatelt laekumata arved	1 108	1 108
Muud nõuded	4 726	4 726
Laenunõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 226	2 226
Ettemaksed	6 352	6 352
Tulevaste perioodide kulud	1 550	1 550
Muud makstud ettemaksed	4 802	4 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 186	12 186

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 638	3 844
Ostetud kaubad	3 638	3 844
Tooraine	1 462	1 981
Kokku varud	5 100	5 825

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	125	532
Käibemaks	4 967	4 303
Üksikisiku tulumaks	2 852	3 247
Sotsiaalmaks	5 941	6 193
Kohustuslik kogumispension	374	399
Töötuskindlustusmaksed	432	561
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 691	15 235

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 491	69 664	77 155	77 155
Akumuleeritud kulum	-1 248	-8 665	-9 913	-9 913
Jääkmaksumus	6 243	60 999	67 242	67 242
Ostud ja parendused		4 860	4 860	4 860
Amortisatsioonikulu	-749	-6 957	-7 706	-7 706
Müügid		-345	-345	-345
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 491	74 179	81 670	81 670
Akumuleeritud kulum	-1 997	-15 622	-17 619	-17 619
Jääkmaksumus	5 494	58 557	64 051	64 051
Amortisatsioonikulu	-749	-7 401	-8 150	-8 150
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 491	74 179	81 670	81 670
Akumuleeritud kulum	-2 746	-23 023	-25 769	-25 769
Jääkmaksumus	4 745	51 156	55 901	55 901

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	200
Muud masinad ja seadmed	0	200
Kokku	0	200

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 650	15 650	
Võlad töövõtjatele	26 025	26 025	
Maksuvõlad	14 691	14 691	5
Muud võlad	5 706	5 706	
Muud viitvõlad	5 706	5 706	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 072	62 072	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 029	13 029	
Võlad töövõtjatele	24 498	24 498	
Maksuvõlad	15 235	15 235	5
Muud võlad	11 022	11 022	
Dividendivõlad	4 000	4 000	
Muud viitvõlad	7 022	7 022	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 784	63 784	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 567	41 517
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 392	10 379
Kokku tingimuslikud kohustused	16 959	51 896

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	717 977	774 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	717 977	774 290
Kokku müügitulu	717 977	774 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	714 180	774 290
Muud teenused	3 797	0
Kokku müügitulu	717 977	774 290

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	226 344	211 762
Sotsiaalmaksud	76 530	72 730
Kokku tööjõukulud	302 874	284 492
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	24

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 655	2 664	24 000	6 380
Eesti	10 655	2 664	24 000	6 380
Kokku	10 655	2 664	24 000	6 380

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 936	29 671

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

Miska OÜ (registrikood: 11893797) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INKA KELLER	Juhatuse liige	16.05.2016
MAIA SMÕSLOVA	Juhatuse liige	17.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 282
Kokku	16 959
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 959
Kokku	16 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	717977	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inka Keller	47208244712		1278 EUR
Maia Smöslova	47707134720		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156133
E-posti aadress	maia@kohviksesoon.ee
E-posti aadress	inka@kohviksesoon.ee