

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Vallatu Vombat

registrikood: 11991749

tänava/talu nimi, Mõisa tee 6-17

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 58076654

e-posti aadress: daigo@tokumaru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015.a. oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks toitlustamine.

Ettevõtte müügitulu oli 2015.a. 157 296 eurot

Töötasudeks maksti 2015.a. 43 876 eurot ja keskmiselt töötas ettevõttes kuus inimest.

Aastal 2016 jätkab ettevõtte toitlustustegevust Tallinna Lennujaamas. Põhiprioriteet on müügimahtude ja kasumlikkuse kasvatamisel. Ettevõtte otsib ka aktiivselt võimalusi tegevust laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 663	7 524	2
Nõuded ja ettemaksed	276	529	3
Varud	4 475	7 508	4
Kokku käibevara	6 414	15 561	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 124	4 424	6
Kokku põhivara	3 124	4 424	
Kokku varad	9 538	19 985	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 778	10 369	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 778	10 369	
Kokku kohustused	10 778	10 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 804	6 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856	297	
Kokku omakapital	-1 240	9 616	
Kokku kohustused ja omakapital	9 538	19 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	157 296	178 431	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 499	-54 515	12
Mitmesugused tegevuskulud	-43 584	-48 196	13
Tööjõukulud	-58 577	-72 676	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 462	-2 281	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 826	763	
Intressikulud	-211	-297	15
Muud finantstulud ja -kulud	181	365	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 856	831	
Tulumaks	0	-534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856	297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 826	763	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 462	2 281	6
Kokku korrigeerimised	2 462	2 281	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	253	585	3,5
Varude muutus	3 033	-2 593	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	409	-2 078	5,8
Makstud intressid	-211	-297	16
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-534	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 880	-1 873	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 162	-830	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 162	-830	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 000	
Kokku rahavood	-6 042	-4 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 524	11 862	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 042	-4 703	
Valuutakursside muutuste mõju	181	365	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 663	7 524	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	8 507	11 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)			297	297
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2014	2 556	256	6 804	9 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 856	-10 856
31.12.2015	2 556	256	-4 052	-1 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestus-põhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad alla-hindlused).

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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed

kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	332	5 130
Kassa	1 331	2 394
Kokku raha	1 663	7 524

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	274	274
Ostjatelt laekumata arved	274	274
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	276	276
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109	109
Ostjatelt laekumata arved	109	109
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	410	410
Tulevaste perioodide kulud	410	410
Kokku nõuded ja ettemaksed	529	529

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 475	7 508
Kokku varud	4 475	7 508

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				268
Käibemaks		335		732
Üksikisiku tulumaks		472		379
Sotsiaalmaks		1 175		1 015
Kohustuslik kogumispension		71		64
Töötuskindlustusmaksed		76		81
Ettemaksukonto jääk	2		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 129	10	2 539

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 834	10 834
Akumuleeritud kulum	-4 960	-4 960
Jääkmaksumus	5 874	5 874
Ostud ja parendused	830	830
Amortisatsioonikulu	-2 280	-2 280
31.12.2014		
Soetusmaksumus	11 664	11 664
Akumuleeritud kulum	-7 240	-7 240
Jääkmaksumus	4 424	4 424
Ostud ja parendused	1 162	1 162
Muud ostud ja parendused	1 162	1 162
Amortisatsioonikulu	-2 462	-2 462
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 826	12 826
Akumuleeritud kulum	-9 702	-9 702
Jääkmaksumus	3 124	3 124

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	6 841	6 858
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 782	6 940

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel ärruume ja sõiduauto

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 450	5 450
Võlad töövõtjatele	3 199	3 199
Maksuvõlad	2 129	2 129
Kokku võlad ja ettemaksed	10 778	10 778
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 874	3 874
Võlad töövõtjatele	3 956	3 956
Maksuvõlad	2 539	2 539
Kokku võlad ja ettemaksed	10 369	10 369

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid		5 443
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt		1 361
Kokku tingimuslikud kohustused		6 804

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 296	178 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 296	178 431
Kokku müügitulu	157 296	178 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	157 296	178 431
Kokku müügitulu	157 296	178 431

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	63 499	54 515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 499	54 515

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 841	6 858
Energia	3 534	3 591
Elektrienergia	1 925	1 487
Kütus	1 609	2 104
Mitmesugused bürookulud	1 776	0
Lähetuskulud	132	47
Muud	31 301	37 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 584	48 196

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	43 876	54 416
Sotsiaalmaksud	14 387	17 930
Pensionikulu	314	330
Kokku tööjõukulud	58 577	72 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	211	297
Kokku intressikulud	211	297

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	181	365
Intressid		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	181	365

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 400	16 689

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2016

OÜ Vallatu Vombat (registrikood: 11991749) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAIGO TAKAGI	Juhatuse liige	29.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856
Kokku	-4 052
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 052
Kokku	-4 052

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 856
Kokku	-4 052
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 052
Kokku	-4 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	157296	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Falcon Japan OÜ	11697323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58076654
E-posti aadress	daigo@tokumaru.ee