

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lumikohvik OÜ

registrikood: 12007208

tänavanimi ja maja number: Mõisatorni 6

linn: Tartu

maakond: Tartu

postisihthumber: 60534

telefon: +372 5114451

e-posti aadress: lumi@lumikohvik.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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2015 - 31.12.2015 peamiselt toitlustusteenuse pakkumisega (EMTAK 56101). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Aruandeperioodil suurendati omakapitalis kahjumi katmise reservi omanike poolt antud laenu arvel. Reservi suurendamise järel on ettevõtte omakapital nõuetekohane.

2015.a. majandusaasta müügitulu saadi summas 101'615€.

Ülle Puusepp
osanik/juhatuse liige

Veikko Täär
osanik/juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 360	15 135	2
Nõuded ja ettemaksed	463	1 350	3
Varud	3 093	3 648	4
Kokku käibevara	19 916	20 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 806	49 813	6
Immateriaalne põhivara	479	895	7
Kokku põhivara	41 285	50 708	
Kokku varad	61 201	70 841	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 515	10 044	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 515	10 044	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 186	58 297	8
Kokku pikaajalised kohustused	48 186	58 297	
Kokku kohustused	58 701	68 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Muud reservid	44 403	34 292	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 347	-24 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 111	-10 141	
Kokku omakapital	2 500	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	61 201	70 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	101 615	90 603	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 659	-28 629	13
Mitmesugused tegevuskulud	-17 172	-17 764	14
Tööjõukulud	-52 598	-45 455	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 736	-8 741	
Muud ärikulud	-562	-155	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 112	-10 141	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 111	-10 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 111	-10 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 112	-10 141
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 736	8 741
Muud korrigeerimised	562	0
Kokku korrigeerimised	9 298	8 741
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	887	-773
Varude muutus	555	-103
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	471	1 178
Kokku rahavood äritegevusest	1 099	-1 098
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-408
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	125	178
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	126	-230
Kokku rahavood	1 225	-1 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 135	16 463
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 225	-1 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 360	15 135

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 555	24 160	-24 205	2 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 141	-10 141
Muutused reservides	0	10 132	0	10 132
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2014	2 555	34 292	-34 347	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 111	-10 111
Muutused reservides	0	10 111	0	10 111
31.12.2015	2 555	44 403	-44 458	2 500

Aruande perioodil kanti laen summas 10'111 eurot netovara nõuetekohaseks muutmiseks muusse reservi.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava põhimõtteid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ja kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Piiratud kasutusega põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- a) masinad ja seadmed 8-50%;
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 8-50%;
- c) immateriaalne põhivara 8-50%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jm. lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustab Lumikohvik OÜ reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 10% osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Lumikohvik OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Lumikohvik OÜ tütar- ja sidusettevõtted;
- c) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) Eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 408	3 328
Pank	13 952	11 807
Kokku raha	16 360	15 135

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	463	463	0	0
Ostjatelt laekumata arved	463	463	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	463	463	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 210	1 210	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 210	1 210	0	0
Ettemaksed	140	140	0	0
Tulevaste perioodide kulud	140	140	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 350	1 350	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 093	3 648
Kokku varud	3 093	3 648

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	828	0	805
Üksikisiku tulumaks	0	686	0	620
Sotsiaalmaks	0	2 174	0	1 861
Kohustuslik kogumispension	0	113	0	99
Töötuskindlustusmaksed	0	138	0	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 939	0	3 519

Maksuvõlgade all on kajastatud ka detsember 2015 töötasud, väljamaksmisega jaanuar 2016, 10.02.2016 sissenõutavaks muutuvaid makse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 000	1 473	10 756	13 229	67 790	81 019
Akumuleeritud kulum	-25	-806	-5 112	-5 943	-17 372	-23 315
Jääkmaksumus	975	667	5 644	7 286	50 418	57 704
Ostud ja parendused	0	0	0	0	408	408
Amortisatsioonikulu	-150	-206	-1 977	-2 333	-6 408	-8 741
Muud muutused	0	0	0	0	442	442
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 000	1 473	10 756	13 229	68 198	81 427
Akumuleeritud kulum	-175	-1 012	-7 089	-8 276	-23 338	-31 614
Jääkmaksumus	825	461	3 667	4 953	44 860	49 813
Amortisatsioonikulu	-138	-206	-1 598	-1 942	-6 378	-8 320
Müügid	-687	0	0	-687	0	-687
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	1 473	10 756	12 229	68 198	80 427
Akumuleeritud kulum	0	-1 218	-8 687	-9 905	-29 716	-39 621
Jääkmaksumus	0	255	2 069	2 324	38 482	40 806

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 246	-1 246
Jääkmaksumus	1 310	1 310
Amortisatsioonikulu	-415	-415
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 661	-1 661
Jääkmaksumus	895	895
Amortisatsioonikulu	-415	-415
Muud muutused	-1	-1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-2 077	-2 077
Jääkmaksumus	479	479

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	48 186	0	48 186	0	EUR	2018	16
Pikaajalised laenud kokku	48 186		48 186	0			
Laenukohustused kokku	48 186	0	48 186	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	58 297	0	58 297	0	EUR	2018	16
Pikaajalised laenud kokku	58 297	0	58 297	0			
Laenukohustused kokku	58 297	0	58 297	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 566	2 566	0	0	10
Võlad töövõtjatele	3 019	3 019	0	0	11
Maksuvõlad	3 939	3 939	0	0	5
Muud võlad	991	991	0	0	
Intressivõlad	991	991	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 515	10 515	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 644	2 644	0	0	10
Võlad töövõtjatele	2 890	2 890	0	0	11
Maksuvõlad	3 519	3 519	0	0	5
Muud võlad	991	991	0	0	
Intressivõlad	991	991	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 044	10 044	0	0	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	2 566	2 644
Kokku võlad tarnijatele	2 566	2 644

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 551	2 348
Puhkusetasude kohustus	468	541
Kokku võlad töövõtjatele	3 019	2 889

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 615	90 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 615	90 603
Kokku müügitulu	101 615	90 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	90 514	85 469
Muud teenused	11 101	5 134
Kokku müügitulu	101 615	90 603

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-27 105	-24 365
Energia	-4 409	-4 191
Elektrienergia	-4 409	-4 191
Transpordikulud	-53	-9
Muud	-1 092	-64
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 659	-28 629

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-3 823	-6 527
Mitmesugused bürookulud	-623	-96
Koolituskulud	-20	-30
Töövahendid	-800	-500
Telefon ja internet	-880	-926
Auto ja transpordikulud	-2 948	-1 591
Prügi ja pakend	-489	-444
Raamatupidamise teenus	-1 720	-1 428
Pangakulud	-1 164	-844
Reklaam ja muusika edastus	-541	-638
Muud ruumidega seotud kulud	-2 728	-1 392
Muud	-1 436	-3 348
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 172	-17 764

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-38 014	-33 089
Sotsiaalmaksud	-14 657	-12 397
Puhkusereserv	73	31
Kokku tööjõukulud	-52 598	-45 455
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	5

Lisa 16 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 ettevõtjad	0	48 186	0	58 332

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	470	426
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Lumikohvik OÜ (registrikood: 12007208) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PUUSEPP	Juhatuse liige	13.06.2016
VEIKKO TÄÄR	Juhatuse liige	13.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 111
Kokku	-44 458
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-44 458
Kokku	-44 458

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 111
Kokku	-44 458
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-44 458
Kokku	-44 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	90514	89.08%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	10359	10.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi-Els Schneider	44509280215	Keila vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR
Veikko Täär	37109072728	Eesti	511 EUR
Kuldar Leis	36805296534		511 EUR
Ülle Puusepp	46910282732		1022 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114451
E-posti aadress	lumi@lumikohvik.ee