

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lumikohvik OÜ

registrikood: 12007208

tänavanimi ja maja number: Mõisatorni 6

linn: Tartu

maakond: Tartu

postisihthumber: 60534

telefon: +372 511 4451

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 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2014 - 31.12.2014 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.

2014.a. majandusaasta müügitulu saadi summas 90'603€.

Ülle Puusepp
osanik/juhatuse liige

Veikko Täär
osanik/juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 135	16 463	2
Nõuded ja ettemaksed	1 350	577	3
Varud	3 648	3 751	4
Kokku käibevara	20 133	20 791	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 813	57 704	6
Immateriaalne põhivara	895	1 310	7
Kokku põhivara	50 708	59 014	
Kokku varad	70 841	79 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 044	8 866	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 044	8 866	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	58 297	68 429	8
Kokku pikaajalised kohustused	58 297	68 429	
Kokku kohustused	68 341	77 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Muud reservid	34 292	24 160	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 206	-11 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 141	-12 206	
Kokku omakapital	2 500	2 510	
Kokku kohustused ja omakapital	70 841	79 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	90 603	98 379	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 629	-35 270	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 764	-24 738	12
Tööjõukulud	-45 455	-40 840	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 741	-8 747	6,7
Muud ärikulud	-155	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 141	-11 216	
Intressikulud	0	-991	14
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 141	-12 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 141	-12 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 141	-11 216
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 741	8 747
Kokku korrigeerimised	8 741	8 747
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-773	-394
Varude muutus	-103	61
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 178	-993
Kokku rahavood äritegevusest	-1 098	-3 795
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-408	-1 160
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	178	3 000
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-230	1 841
Kokku rahavood	-1 328	-1 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 463	18 417
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 328	-1 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 135	16 463

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 555	17 580	-11 999	8 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 206	-12 206
Muutused reservides	0	6 580	0	6 580
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

Aruande perioodil kanti laen summas 10'132 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 finantskuluks 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 äriolukorrale. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	3 328	1 342
Pank	11 807	15 121
Kokku raha	15 135	16 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	420	420	0	0
Ostjatelt laekumata arved	420	420	0	0
Ettemaksed	157	157	0	0
Tulevaste perioodide kulud	157	157	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	577	577	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 648	3 751
Kokku varud	3 648	3 751

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	805	0	722
Üksikisiku tulumaks	0	620	0	500
Sotsiaalmaks	0	1 861	0	1 653
Kohustuslik kogumispension	0	99	0	87
Töötuskindlustusmaksed	0	134	0	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 519	0	3 097

Maksuvõlgade all on kajastatud ka detsember 2014 töötasud, väljamaksmisega jaanuar 2014, 10.02.2015 sissenõutavaks muutuvaid makse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	1 473	13 596	15 069	67 790	82 859
Akumuleeritud kulum	0	-754	-3 266	-4 020	-10 964	-14 984
Jääkmaksumus	0	719	10 330	11 049	56 826	67 875
Ostud ja parendused	1 000	0	160	1 160	0	1 160
Amortisatsioonikulu	-25	-52	-1 846	-1 923	-6 408	-8 331
Müügid	0	0	-3 000	-3 000	0	-3 000
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	0	3 000
Kokku	0	3 000

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-830	-830
Jääkmaksumus	1 726	1 726
Amortisatsioonikulu	-416	-416
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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	15
Pikaajalised laenud kokku	58 297	0	58 297	0			
Laenukohustused kokku	58 297	0	58 297	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	68 429	0	68 429	0	eur	2018	15
Pikaajalised laenud kokku	68 429	0	68 429	0			
Laenukohustused kokku	68 429	0	68 429	0			

Lisa 9 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	2 644	2 644	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 890	2 890	0	0	
Maksuvõlad	3 519	3 519	0	0	5
Muud võlad	991	991	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 044	10 044	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 224	2 224	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 554	2 554	0	0	
Maksuvõlad	3 097	3 097	0	0	5
Muud võlad	991	991	0	0	
Intressivõlad	991	991	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 866	8 866	0	0	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 603	98 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 603	98 379
Kokku müügitulu	90 603	98 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	85 469	89 570
Muud teenused	5 134	8 809
Kokku müügitulu	90 603	98 379

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-24 365	-30 124
Energia	-4 191	-5 096
Elektrienergia	-4 191	-5 096
Transpordikulud	-9	-50
Muud	-64	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 629	-35 270

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-6 527	-3 299
Mitmesugused bürookulud	-96	-156
Koolituskulud	-30	-1 857
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-77
Töövahendid	-500	-1 361
Telefon ja internet	-926	-964
Auto ja transpordikulu	-1 591	-2 482
Prügi ja pakend	-444	-529
Raamatupidamise teenus	-1 428	-1 320
Pangakulud	-844	-828
Reklaam ja muusika edastus	-638	-452
Muud ruumidega seotud kulud	-1 392	-2 231
Muud	-3 348	-9 182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 764	-24 738

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-33 089	-30 033
Sotsiaalmaksud	-12 397	-10 788
Puhkusereserv	31	-19
Kokku tööjõukulud	-45 455	-40 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	0	991
Kokku intressikulud	0	991

Lisa 15 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	0	58 332	0	68 429

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	426	220
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	150	2 341

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Lumikohvik OÜ (registrikood: 12007208) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE PUUSEPP	Juhatuse liige	16.06.2015
VEIKKO TÄÄR	Juhatuse liige	16.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 141
Kokku	-34 347
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 347
Kokku	-34 347

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 141
Kokku	-34 347
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 347
Kokku	-34 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	85469	94.33%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivi-Els Schneider	44509280215	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