

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Spargel OÜ

registrikood: 12220014

tänava/talu nimi, Kalevi 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 58194881, +372 5138223

e-posti aadress: aadu22@hotmail.ee, roman77@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Spargel OÜ on asutatud 2012. aastal.

Koheselt alustati ka majandustegevusega. Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustamine. Samal tegevusalal jätkatakse ka 2016. aastal.

Spargel OÜ juhatuse on kolmeliikmeline. 2015. aastal juhatusele liikme tasu ei arvestatud.

Seisuga 31.12.2015.a. on Spargel OÜ omakapital negatiivne. Ettevõtte on võimeline katma tulevikus teenitava kasumi arvel eelnevate perioodide kahjumi, et viia omakapital seaduse nõuetega vastavusse. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 327	7 952	2
Nõuded ja ettemaksed	11 193	10 609	3
Varud	17 494	10 059	4
Kokku käibevara	46 014	28 620	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 155	29 932	5
Kokku põhivara	17 155	29 932	
Kokku varad	63 169	58 552	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	36 585	6
Võlad ja ettemaksed	65 336	53 361	7
Kokku lühiajalised kohustused	65 336	89 946	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 135	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	36 135	0	
Kokku kohustused	101 471	89 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 894	-12 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 908	-21 838	
Kokku omakapital	-38 302	-31 394	
Kokku kohustused ja omakapital	63 169	58 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	499 479	344 977	10
Muud äritulud	2 368	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 119	-147 427	11
Mitmesugused tegevuskulud	-75 946	-67 638	12
Tööjõukulud	-220 605	-134 864	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 053	-16 579	4
Muud ärikulud	-32	-307	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 908	-21 838	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 908	-21 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 908	-21 838	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 908	-21 838	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 053	16 579	5
Kokku korrigeerimised	15 053	16 579	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-584	5 431	3
Varude muutus	-7 435	-6 951	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 975	20 658	7
Kokku rahavood äritegevusest	12 101	13 879	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 276	-27 709	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 276	-27 709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 950	28 555	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 400	-14 340	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-450	14 215	
Kokku rahavood	9 375	385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 952	7 567	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 375	385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 327	7 952	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-12 056	-9 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-21 838	-21 838
31.12.2014	2 500	-33 894	-31 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 908	-6 908
31.12.2015	2 500	-40 802	-38 302

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spargel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Spargel OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja jääke arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt, kumb on madalam. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustused

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

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Spargel OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 692	870
Arvelduskonto	15 635	7 082
Kokku raha	17 327	7 952

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 104	8 104
Ostjatelt laekumata arved	8 104	8 104
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Ettemaksed	584	584
Tulevaste perioodide kulud	584	584
Nõue osanike vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 193	11 193
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 499	7 499
Ostjatelt laekumata arved	7 499	7 499
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Ettemaksed	601	601
Tulevaste perioodide kulud	601	601
Nõue osanike vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 609	10 609

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	17 494	10 059
Tooraine	17 494	10 059
Kokku varud	17 494	10 059

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	34 897	34 897
Akumuleeritud kulum	-16 095	-16 095
Jääkmaksumus	18 802	18 802
Ostud ja parendused	27 709	27 709
Amortisatsioonikulu	-16 579	-16 579
31.12.2014		
Soetusmaksumus	62 606	62 606
Akumuleeritud kulum	-32 674	-32 674
Jääkmaksumus	29 932	29 932
Ostud ja parendused	2 276	2 276
Muud ostud ja parendused	2 276	2 276
Amortisatsioonikulu	-15 053	-15 053
31.12.2015		
Soetusmaksumus	64 882	64 882
Akumuleeritud kulum	-47 727	-47 727
Jääkmaksumus	17 155	17 155

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	36 135		36 135		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	36 135		36 135				
Laenukohustused kokku	36 135		36 135				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	36 585	36 585			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	36 585	36 585					
Laenukohustused kokku	36 585	36 585					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 412	15 412	
Võlad töövõtjatele	23 579	23 579	9
Maksuvõlad	18 918	18 918	8
Muud võlad	7 427	7 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 336	65 336	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 358	13 358	
Võlad töövõtjatele	15 082	15 082	9
Maksuvõlad	14 286	14 286	8
Muud võlad	10 635	10 635	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 361	53 361	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 781		3 308
Üksikisiku tulumaks		4 146		3 184
Sotsiaalmaks		8 711		6 753
Kohustuslik kogumispension		624		468
Töötuskindlustusmaksed		651		564
Intress		5		9
Ettemaksukonto jääk	5		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	18 918	9	14 286

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	9 977	9 432
Puhkusetasude kohustus	12 916	5 010
Autohüvitis	686	640
Kokku võlad töövõtjatele	23 579	15 082

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 479	344 977
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 479	344 977
Kokku müügitulu	499 479	344 977
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	499 479	344 977
Kokku müügitulu	499 479	344 977

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	197 119	147 427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	197 119	147 427

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	8 709	10 119
Mitmesugused bürookulud	298	351
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	2
Kommunaalteenused	24 006	17 580
Majapidamistarbed, puhastusvahendid	8 959	6 125
Telefon, andmeside	684	1 705
Tööriided	1 540	1 961
Ruumide sisustus	6 019	7 341
Olmetehnika, seadmed	5 589	1 116
Liising	1 344	4 765
Raamatupidamisteenus	2 895	2 627
Reklaam	1 407	1 234
Jooksev remont ja hooldus	4 967	7 166
Autohüvitis	46	0
Panga teenustasud	3 549	2 359
Autokulud	4 991	2 395
Muud	935	792
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 946	67 638

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	165 927	101 578
Sotsiaalmaksud	54 678	33 286
Kokku tööjõukulud	220 605	134 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	38 992	33 604

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Spargel OÜ (registrikood: 12220014) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN KLJUTŠIVSKI	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 908
Kokku	-40 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-40 802
Kokku	-40 802

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 908
Kokku	-40 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-40 802
Kokku	-40 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	499479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Kikas	37202222728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	834 EUR
Olger Vagul	38508066533	Võru linn, Võru maakond, Eesti	833 EUR
Roman Kljutšivski	37705242750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	833 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58194881
Mobiiltelefon	+372 5138223
E-posti aadress	roman77@hotmail.ee
E-posti aadress	aadu22@hotmail.ee