

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mustakivi Piljard OÜ

registrikood: 12273499

tänavatalu nimi, Mahtra 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13811

telefon: +372 56477800

e-posti aadress: alik.karajev@gmail.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Tulumaks	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Mustakivi Piljard asutati 2012a.

Ettevõtte põhitegevusalade on:

EMTAK 77211-Vabaaja ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent.

EMTAK 93111-Spordirajatiste käitus.

EMTAK 56101- Restoranid jm toitlustuskohad.

Aruandeaastal oli OÜ Mustakivi Piljard müügitulu 130630eur kasvades aastaga 31,38%. Põhitegevus oli 25,31%spordirajatiste käitus, 74,61% toitlustamine, 0,08% sporditarvete kasutusrent. Müügist 100% oli Eesti sisene.

Aruandeaasta kasum oli 5976eur.

Optimistiku prognoosi kohaselt kasvab äriühingu käive kuni 15%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 973	42 679	2
Nõuded ja ettemaksed	7 445	6 490	3
Varud	4 640	4 801	4
Kokku käibevara	72 058	53 970	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	79 833	98 199	6
Kokku põhivara	79 833	98 199	
Kokku varad	151 891	152 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	124 270	124 270	7
Võlad ja ettemaksed	11 919	15 173	8
Kokku lühiajalised kohustused	136 189	139 443	
Kokku kohustused	136 189	139 443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 226	1 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976	8 257	
Kokku omakapital	15 702	12 726	
Kokku kohustused ja omakapital	151 891	152 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	130 630	99 431	11
Muud äritulud	92	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 084	-24 406	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 966	-23 397	13
Tööjõukulud	-39 485	-29 345	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 458	-14 026	6
Muud ärikulud	-3	0	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 726	8 257	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 726	8 257	
Tulumaks	-750	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976	8 257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 726	8 257	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 458	14 026	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-92	0	12
Kokku korrigeerimised	13 366	14 026	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-955	-6 490	
Varude muutus	161	-4 801	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 254	1 281	
Makstud ettevõtte tulumaks	-750	0	16
Kokku rahavood äritegevusest	15 294	12 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-96	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 000	-96	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 000	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	0	
Kokku rahavood	17 294	12 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 679	30 502	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 294	12 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 973	42 679	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	1 969	4 469
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	1 969	4 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 257	8 257
31.12.2014	2 500	10 226	12 726
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	10 226	12 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 976	5 976
Makstud dividendid		-3 000	-3 000
31.12.2015	2 500	13 202	15 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Mustakivi Piljard 2015aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte jätkuvusest. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi N1.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID.

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

NÕUDED JA ETTEMAKSED.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus väljadusel tehtavad allahindlused.) Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

VARUD.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis kosneb osutuhinnas, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

MATERIAALNE PÕHIVARA.

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 90 euro ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 89 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsest soetamisega seotud kulutustest, mis on väljalikud vara vimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni norm arvestatakse lineaarselt.

FINANTSKOHUSTUSED.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otsest kaasnavaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

TULUDE ARVESTUS.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

ETTEVÕTTE TULUMAKS.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksutuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	59 427	40 339
arvelduskontod	546	2 340
Kokku raha	59 973	42 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 141	1 141
Ostjatelt laekumata arved	1 141	1 141
Muud nõuded	127	127
Viitlaekumised	127	127
Ettemaksed	6 177	6 177
Tulevaste perioodide kulud	6 177	6 177
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 445	7 445
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	136	136
Viitlaekumised	136	136
Ettemaksed	6 354	6 354
Tulevaste perioodide kulud	6 354	6 354
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 490	6 490

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 640	4 801
Kokku varud	4 640	4 801

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 312	1 191
Üksikisiku tulumaks	543	719
Sotsiaalmaks	1 556	1 675
Kohustuslik kogumispension	91	102
Töötuskindlustusmaksed	111	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 613	3 822

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 023	17 023	123 138	140 161
Akumuleeritud kulum	-4 966	-4 966	-23 066	-28 032
Jääkmaksumus	12 057	12 057	100 072	112 129
Ostud ja parendused			96	96
Amortisatsioonikulu	-6 014	-6 014	-8 012	-14 026
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 023	17 023	123 234	140 257
Akumuleeritud kulum	-10 980	-10 980	-31 078	-42 058
Jääkmaksumus	6 043	6 043	92 156	98 199
Amortisatsioonikulu	10 980	10 980	-12 323	-1 343
Müügid	-17 023	-17 023		-17 023
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	123 234	123 234
Akumuleeritud kulum	0	0	-43 401	-43 401
Jääkmaksumus	0	0	79 833	79 833

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 000	
Transpordivahendid	5 000	
Kokku	5 000	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laenukohustused firma osanike	124 270	124 270				17
Lühiajalised laenud kokku	124 270	124 270				
Laenukohustused kokku	124 270	124 270				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laenukohustused firma osanike	124 270	124 270			0	17
Lühiajalised laenud kokku	124 270	124 270				17
Laenukohustused kokku	124 270	124 270				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 851	4 851	
Võlad töövõtjatele	3 455	3 455	9
Maksuvõlad	3 613	3 613	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 919	11 919	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 487	8 487	
Võlad töövõtjatele	2 864	2 864	
Maksuvõlad	3 822	3 822	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 173	15 173	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 226	1 988
Puhkusetasude kohustus	1 229	876
Kokku võlad töövõtjatele	3 455	2 864

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 630	99 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 630	99 431
Kokku müügitulu	130 630	99 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77211	99	15 815
56101	97 464	61 311
93111	33 067	22 305
Kokku müügitulu	130 630	99 431

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	92
Kokku muud äritulud	92

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 000	4 500
Energia	13 447	9 856
Elektrienergia	8 552	6 904
Soojusenergia	4 895	2 952
Mitmesugused bürookulud	275	0
Muud	12 244	9 041
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 966	23 397

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	29 314	21 886
Sotsiaalmaksud	10 171	7 459
Kokku tööjõukulud	39 485	29 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	3
Kokku muud ärikulud	3

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000	750
Eesti	3 000	750
Kokku	3 000	750

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	124 270	124 270

2014	Müügid
Sidusettevõttjad	15 815

juhatusele tasu ei ole arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Mustakivi Piljard OÜ (registrikood: 12273499) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALIK KARAJEV	Juhatuse liige	23.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976
Kokku	13 202

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976
Kokku	13 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	97464	74.61%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	33067	25.31%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	99	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Abeldjajev	37010240235	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Alik Karajev	36505100300		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56477800
E-posti aadress	alik.karajev@gmail.com