

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: OÜ Loominguköök

registrikood: 12348688

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 5-127

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 5062721

e-posti aadress: mariliis.ilover@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Loominguköök põhitegevus on ajakirjade jm. perioodika kirjastamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	1 841	4 569
Nõuded ja ettemaksed	390	126
Kokku käibevara	2 231	4 695
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 444	7 194
Kokku põhivara	5 444	7 194
Kokku varad	7 675	11 889
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 250
Võlad ja ettemaksed	961	1 657
Kokku lühiajalised kohustused	961	4 907
Kokku kohustused	961	4 907
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 732	6 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268	228
Kokku omakapital	6 714	6 982
Kokku kohustused ja omakapital	7 675	11 889

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu	15 037	25 825
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 138	-4 516
Mitmesugused tegevuskulud	-5 309	-11 466
Tööjõukulud	-4 952	-7 195
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 750	-2 334
Muud ärikulud	-156	-86
Kokku ärikasum (-kahjum)	-268	228
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-268	228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268	228

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-268	228
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 750	2 334
Kokku korrigeerimised	1 750	2 334
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-264	600
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-696	776
Kokku rahavood äritegevusest	522	3 938
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 250	-7 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 250	-7 200
Kokku rahavood	-2 728	-3 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 569	7 831
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 728	-3 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 841	4 569

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	2 500	250	-2 500	6 504	6 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)				228	228
30.09.2015	2 500	250	-2 500	6 732	6 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-268	-268
30.09.2016	2 500	250	-2 500	6 464	6 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LOOMINGUKÖÖK 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasumi välja toomisel kasutatakse skeemi nr.1

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-7%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekti (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Kassa	782	720
Pank	1 059	3 849
Kokku raha	1 841	4 569

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	390	390
Ostjatelt laekumata arved	390	390
Kokku nõuded ja ettemaksed	390	390
	30.09.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126	126
Ostjatelt laekumata arved	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	126	126

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
30.09.2015			
Soetusmaksumus	11 667	11 667	11 667
Akumuleeritud kulum	-4 473	-4 473	-4 473
Jääkmaksumus	7 194	7 194	7 194
Amortisatsioonikulu	-1 750	-1 750	-1 750
30.09.2016			
Soetusmaksumus	11 667	11 667	11 667
Akumuleeritud kulum	-6 223	-6 223	-6 223
Jääkmaksumus	5 444	5 444	5 444

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	1 450	1 450		
Laen	1 800	1 800		
Lühiajalised laenud kokku	3 250	3 250		
Laenukohustused kokku	3 250	3 250		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Võlad töövõtjatele	433	433
Maksuvõlad	468	468
Kokku võlad ja ettemaksed	961	961
	30.09.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	118	118
Võlad töövõtjatele	433	433
Maksuvõlad	806	806
Saadud ettemaksed	300	300
Muud saadud ettemaksed	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	1 657	1 657

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 037	25 705
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 037	25 825
Kokku müügitulu	15 037	25 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	12 558	16 225
Ajakirjade ja muu perioodika kirjastamine	2 479	9 600
Kokku müügitulu	15 037	25 825

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Tooraine ja materjal	1 083	1 522
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 055	2 994
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 138	4 516

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Üür ja rent	1 425	4 031
Energia	630	923
Kütus	630	923
Mitmesugused bürookulud	3 254	6 512
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 309	11 466

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Palgakulu	3 509	5 389
Sotsiaalmaksud	1 443	1 806
Kokku tööjõukulud	4 952	7 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Arvestatud tasu	3 509	5 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

OÜ Loominguköök (registrikood: 12348688) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI-LIIS ILOVER	Juhatuse liige	29.01.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268
Kokku	6 464
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 464
Kokku	6 464

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268
Kokku	6 464
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 464
Kokku	6 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	12558	83.51%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	2479	16.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari-Liis Ilover	47104110247		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062721
E-posti aadress	mariliis.ilover@gmail.com