

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2013

aruandeaasta lõpp: 30.09.2014

ärinimi: OÜ Loominguköök

registrikood: 12348688

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 5-127

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
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)

	30.09.2014	30.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 831	7 457	2
Nõuded ja ettemaksed	726	2 493	3
Kokku käibevara	8 557	9 950	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 528	0	4
Kokku põhivara	9 528	0	
Kokku varad	18 085	9 950	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 450	0	5
Võlad ja ettemaksed	881	2 353	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 331	2 353	
Kokku kohustused	11 331	2 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 347	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-843	7 597	
Kokku omakapital	6 754	7 597	
Kokku kohustused ja omakapital	18 085	9 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	20.09.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	25 182	16 037	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 117	-2 127	9
Mitmesugused tegevuskulud	-14 516	-6 313	10
Tööjõukulud	-5 253	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 139	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-843	7 597	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-843	7 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-843	7 597	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	20.09.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-843	7 597	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 139	0	
Kokku korrigeerimised	2 139	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 767	-2 493	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 472	2 353	
Kokku rahavood äritegevusest	1 591	7 457	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 667	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 667	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 600	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 150	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 450	0	
Kokku rahavood	374	7 457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 457	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	374	7 457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 831	7 457	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.09.2012	2 500		-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 597	7 597
30.09.2013	2 500		-2 500	7 597	7 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-843	-843
Muutused reservides		250		-250	0
30.09.2014	2 500	250	-2 500	6 504	6 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ LOOMINGUKÖÖK 2014 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Kassa	1 535	172
Pank	6 296	7 285
Kokku raha	7 831	7 457

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	545	545
Ostjatelt laekumata arved	545	545
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181
Kokku nõuded ja ettemaksed	726	726
	30.09.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 493	2 493
Ostjatelt laekumata arved	2 493	2 493
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 493	2 493

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 667	11 667	11 667
Amortisatsioonikulu	-2 139	-2 139	-2 139
30.09.2014			
Soetusmaksumus	11 667	11 667	11 667
Akumuleeritud kulum	-2 139	-2 139	-2 139
Jääkmaksumus	9 528	9 528	9 528

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	1 450	1 450		
Laen	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 450	10 450		
Laenukohustused kokku	10 450	10 450		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	320	320
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	171	171
Kokku võlad ja ettemaksed	881	881
	30.09.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 329	1 329
Maksuvõlad	1 024	1 024
Kokku võlad ja ettemaksed	2 353	2 353

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	20.09.2012 - 30.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 182	16 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 182	16 037
Kokku müügitulu	25 182	16 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	20 752	0
Ajakirjade ja muu perioodika kirjastamine	4 430	16 037
Kokku müügitulu	25 182	16 037

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	20.09.2012 - 30.09.2013
Tooraine ja materjal	1 958	1 127
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 159	1 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 117	2 127

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	20.09.2012 - 30.09.2013
Üür ja rent	3 652	468
Energia	765	0
Kütus	765	0
Mitmesugused bürookulud	10 017	5 633
Lähetuskulud	82	212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 516	6 313

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	20.09.2012 - 30.09.2013
Palgakulu	3 940	0
Sotsiaalmaksud	1 313	0
Kokku tööjõukulud	5 253	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2013 - 30.09.2014	20.09.2012 - 30.09.2013
Arvestatud tasu	3 940	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

OÜ Loominguköök (registrikood: 12348688) 01.10.2013 - 30.09.2014 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)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-843
Kokku	6 504
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 504
Kokku	6 504

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-843
Kokku	6 504
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 504
Kokku	6 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	20752	82.41%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	4430	17.59%	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