

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: SAIAKOHVIK OÜ

registrikood: 12377224

tänavanimi: Kase 43-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5166176

e-posti aadress: saariivi@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Saiakohvik OÜ asutati 2012.a. detsembris. Osaühingu põhitegevusaladeks on säilitusaineteta pagaritoodete tootmine ja müük. Kogu tegevus toimub Eesti Vabariigis.

2014.a.detsembrikuus avas osaühing uue kohviku Tallinnas Viru keskuses.

Osaühingu müügitulu oli 2014.a. 739 398 eurot ja bilansimaht 655 809 eurot. Majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum -74 434 eurot, mis on seotud Viru Keskuse kohviku käivitamisega kaasnenud ebaproportsionaalselt suurte kuludega võrreldes kohviku tavapärase majandustegevuse kuludega. Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tuludest ja see ei ohusta ettevõtte jätkusuutlikkust.

2014.a. investeeriti põhivarasse 277 752 eurot, 2015.a. planeeritakse soetada põhivara 15 000 euro eest.

2015.a. on kavas jätkata pagaritoodete tootmist ja müüki ning laiendada sortimenti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 498	22 230	
Nõuded ja ettemaksed	58 852	30 980	2
Varud	24 480	7 108	3
Kokku käibevara	139 830	60 318	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	34 130	4 130	2
Materiaalne põhivara	481 849	247 186	4
Kokku põhivara	515 979	251 316	
Kokku varad	655 809	311 634	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	225 630	45 021	7
Kokku lühiajalised kohustused	225 630	45 021	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	513 000	275 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	513 000	275 000	
Kokku kohustused	738 630	320 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 387	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 434	-18 387	
Kokku omakapital	-82 821	-8 387	
Kokku kohustused ja omakapital	655 809	311 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	739 398	118 496	9
Muud äritulud	5 000	28 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 758	-38 464	
Mitmesugused tegevuskulud	-202 865	-60 375	
Tööjõukulud	-357 462	-57 447	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 089	-6 352	
Muud ärikulud	-190	-35	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-59 966	-16 177	
Intressikulud	-14 468	-2 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 434	-18 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 434	-18 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-59 966	-16 177
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 089	6 352
Kokku korrigeerimised	43 089	6 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 872	-35 110
Varude muutus	-17 373	-7 108
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	105 721	42 811
Makstud intressid	-12 467	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 132	-9 232
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-204 864	-253 538
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 864	-253 538
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	238 000	280 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	238 000	275 000
Kokku rahavood	34 268	12 230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 230	10 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 268	12 230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 498	22 230

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 000	0	10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-18 387	-18 387
31.12.2013	10 000	-18 387	-8 387
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	10 000	-18 387	-8 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-74 434	-74 434
31.12.2014	10 000	-92 821	-82 821

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saiakohvik OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 juhtude, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Saiakohvik OÜ emaettevõtjaks on MP- Logistics OÜ, kes omab 70%.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogudes kassas olevat sularaha, arveduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuded klassifitseeritakse lühi- ja pikaajalisteks.

Lühiajaliste nõuete all näidatakse nõudeid, mis laekuvad järgmise arvestusperioodi 12 kuu jooksul ja pikajaliste nõuetena käsitletakse nõudeid, mille laekumise tähtaeg on üle 5 aasta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsele põhivarale tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana kui põhivara soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus-ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Kasuliku eluiga on materiaalse põhivara gruppidele järgmine:

Rajatised 6,5-8 aastat

Masinad ja seadmed 8 aastat

Muu põhivara 5 aastat

Amortisatsiooni arvetamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, 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.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi ja annetusi, vastuvõtukulused ning ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid.

Alates 1. jaanuar 2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

2014. aastal on maksumäär sama, 21/79 netodividendidelt. Alates 2015. aastast on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisega.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 303	20 303	0	0
Ostjatelt laekumata arved	20 303	20 303	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 096	36 096	0	0
Muud nõuded	2 453	2 453	0	0
Ettemaksed	34 130	0	0	34 130
Muud makstud ettemaksed	34 130	0	0	34 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 982	58 852	0	34 130

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	29 932	29 932	0	0
Ostjatelt laekumata arved	29 932	29 932	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	952	952	0	0
Ettemaksed	4 226	96	0	4 130
Muud makstud ettemaksed	4 226	96	0	4 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 110	30 980	0	4 130

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	24 480	2 714
Müügiks ostetud kaubad	0	4 394
Kokku varud	24 480	7 108

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	52 448	133 452	133 452	67 638	253 538
Amortisatsioonikulu	-1 092	-2 939	-2 939	-2 321	-6 352
31.12.2013					
Soetusmaksumus	52 448	133 452	133 452	67 638	253 538
Akumuleeritud kulum	-1 092	-2 939	-2 939	-2 321	-6 352
Jääkmaksumus	51 356	130 513	130 513	65 317	247 186
Ostud ja parendused	48 602	136 444	136 444	92 706	277 752
Amortisatsioonikulu	-7 298	-19 886	-19 886	-15 905	-43 089
31.12.2014					
Soetusmaksumus	101 050	269 896	269 896	160 344	531 290
Akumuleeritud kulum	-8 390	-22 825	-22 825	-18 226	-49 441
Jääkmaksumus	92 660	247 071	247 071	142 118	481 849

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 976	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 314	0

1-5 aasta jooksul	8 281	0
-------------------	-------	---

Saiakohvik OÜ on kasutusrendile võtnud sõiduauto, rendiperioodi pikkus 60 kuud.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	513 000		513 000		2-5%	€	9
Pikaajalised laenud kokku	513 000		513 000				
Laenukohustused kokku	513 000		513 000				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	275 000		275 000		2-5%	€	9
Pikaajalised laenud kokku	275 000		275 000				
Laenukohustused kokku	275 000		275 000				

Emaettevõtja poolt antud laenud on tagatiseta.

Lisa 7 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	162 682	162 682	0	0	
Võlad töövõtjatele	27 008	27 008	0	0	
Maksuvõlad	33 907	33 907	0	0	
Muud võlad	2 033	2 033	0	0	
Intressivõlad	2 001	2 001	0	0	9
Muud viitvõlad	32	32	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	225 630	225 630	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 497	15 497	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 642	10 642	0	0	
Maksuvõlad	16 672	16 672	0	0	
Muud võlad	2 210	2 210	0	0	
Intressivõlad	2 210	2 210	0	0	9
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 021	45 021	0	0	

Kirje "Intressivõlad" sisaldab intressivõlga emaettevõtjale.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 7000 eurot ja 3000 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	739 398	118 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	739 398	118 496
Kokku müügitulu	739 398	118 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	739 398	118 496

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	266 952	42 873
Sotsiaalmaksud	90 510	14 574
Kokku tööjõukulud	357 462	57 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MP-Logistics OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	449 730	0	211 648
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 271	0	65 563

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	238 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	210 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	65 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	24 000	3 500

Emaettevõtja poolt antud laen on eurodes, intressimääraga 2-5%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

SAIAKOHVIK OÜ (registrikood: 12377224) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IIVI SAAR	Juhatuse liige	20.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 434
Kokku	-92 821
Katmine	
Tulevaste perioodide tulud.	92 821
Kokku	92 821

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tuludest.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 434
Kokku	-92 821
Katmine	
Tulevaste perioodide tulud.	92 821
Kokku	92 821

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tuludest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	739398	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iivi Saar	46505230241	Eesti	3000 EUR
osaühing MP-Logistics	10115846		7000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166176
E-posti aadress	saariivi@gmail.com