

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Maheleib OÜ

registrikood: 12648172

tänava/talu nimi: Ristiku tn

maja number: 11

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75401

e-posti aadress: vvalaste@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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Maheleib asutati 2014.a.

2015.a. ettevõtte põhitegevusalaks oli toitlustamine ja pagaritooted.

09.06.2014 aastal sõlmisid Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus ja Maheleib OÜ Toetuslepingu nr 1.2-3/842 EAS-i "Starditoetuse programmi korrast" tingimustega. EAS annab toetuse saajale Projekti teostamiseks toetust maksimaalselt summas 4984 eurot, kattes sellega projektis nimetatud kulud. Projekti alguskuupäev on 02.06.2014 a. ja lõppkuupäev 01.06.2015 a.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas ettevõtte müügitulu 149,8 tuhat eurot. Käive Eesti Vabariigis oli 95,75% ja Soomes 4,25%.

OÜ Maheleib puhaskahjumiks kujunes 50,3 tuhat eurot. 2015.aasta põhivarade kulum moodustas 1,6 tuhat eurot. Müüdud kaupade ja teenuste kulu oli 96,6 tuhat eurot. Mitmesugused tegevuskulud 8,8 tuhat eurot.

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 100,0 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline. Juhatuse liige on ka tegevjuht. 2015.aastal maksti juhatuse liikmele tasusid 4260 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 10,0 tuhat eurot, s.h. 9,0 tuhat eurot materiaalse põhivara parendusse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Maheleib põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Võimaluse korral tehnoloogia ja seadmete täiendamine ning olemasoleva tööjõuressursi efektiivsem kasutamine ning täiendamine kvalifitseeritud tööjõuga. Omatoodangu meile sobiva nishi leidmine ja selle kindlustamine.

2015. aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

2016. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	408	7 413	2
Nõuded ja ettemaksed	4 822	4 593	3
Varud	16 417	0	4
Kokku käibevara	21 647	12 006	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 958	10 016	6
Kokku põhivara	17 958	10 016	
Kokku varad	39 605	22 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 250	16 300	8
Võlad ja ettemaksed	50 715	39 774	9
Kokku lühiajalised kohustused	54 965	56 074	
Kokku kohustused	54 965	56 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	95 948	26 950	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 502	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 306	-63 502	
Kokku omakapital	-15 360	-34 052	
Kokku kohustused ja omakapital	39 605	22 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	17.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	149 837	20 802	12
Muud äritulud	7 352	1 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 648	-14 657	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 817	-41 505	
Tööjõukulud	-100 014	-25 424	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 620	-300	6
Muud ärikulud	-396	-3 818	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-50 306	-63 502	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 306	-63 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 306	-63 502	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	17.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50 306	-63 502	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 620	300	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	69	0	
Kokku korrigeerimised	1 689	300	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-229	-4 593	
Varude muutus	-16 417	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 941	56 074	
Kokku rahavood äritegevusest	-54 322	-11 721	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 881	-10 316	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 631	-10 316	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 050	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	68 998	26 950	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 948	26 950	
Kokku rahavood	-7 005	4 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 413	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 005	4 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	408	7 413	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.04.2014	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 17.04.2014	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 950	-63 502	-36 552
31.12.2014	2 500	26 950	-63 502	-34 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)		68 998	-50 306	18 692
31.12.2015	2 500	95 948	-113 808	-15 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maheleib 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Maheleib kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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 ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetamismaksumus ületab 100 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

* Muud masinad ja seadmed 10-30%

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3-10

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ15.

Toetuse arvel soetatud põhivarad peavad olema põhivarade nimekirjas eraldi välja toodud ning samuti kajastatud toetuse saaja aastaaruande lisades. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sellega kaasnevad tingimused. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Tulud

Tulu kauapde müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisele kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

OÜ Maheleib aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	179	200
Arvelduskontol	229	7 213
Kokku raha	408	7 413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 822	3 822	
Ostjatelt laekumata arved	3 822	3 822	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 000	1 000	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 822	4 822	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 616	2 616	
Ostjatelt laekumata arved	2 616	2 616	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 977	1 977	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 593	4 593	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	9 500	0
Valmistoodang	200	0
Müügiks ostetud kaubad	1 300	0
Ettemaksed varude eest	5 417	0
Kokku varud	16 417	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 181	1 977	0
Üksikisiku tulumaks	4 194		1 308
Sotsiaalmaks	10 837		3 414
Kohustuslik kogumispension	470		186
Töötuskindlustusmaksed	490		3 160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 172	1 977	8 068

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	10 316	10 316			10 316
Amortisatsioonikulu	-300	-300			-300
31.12.2014					
Soetusmaksumus	10 316	10 316			10 316
Akumuleeritud kulum	-300	-300			-300
Jääkmaksumus	10 016	10 016			10 016
Ostud ja parendused	1 881	1 881	9 000	9 000	10 881
Amortisatsioonikulu	-1 620	-1 620			-1 620
Allahindlused väärtuse languse tõttu	41	41			41
Müügid	-1 360	-1 360			-1 360
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 837	10 837	9 000	9 000	19 837
Akumuleeritud kulum	-1 879	-1 879	0		-1 879
Jääkmaksumus	8 958	8 958	9 000	9 000	17 958

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	17.04.2014 - 31.12.2014
Masinad ja seadmed	1 250	0
Muud masinad ja seadmed	1 250	0
Kokku	1 250	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	17.04.2014 - 31.12.2014
Kasutusrendikulu	3 194	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 250	0
1-5 aasta jooksul	10 699	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	4 250	4 250			0%	EUR	2016	14
Lühiajalised laenud kokku	4 250	4 250						
Laenukohustused kokku	4 250	4 250						
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	16 300	16 300			0%	EUR	2015	14
Lühiajalised laenud kokku	16 300	16 300						
Laenukohustused kokku	16 300	16 300						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 291	19 291	
Võlad töövõtjatele	5 085	5 085	
Maksuvõlad	18 172	18 172	5
Muud võlad	8 167	8 167	10
Muud viitvõlad	8 167	8 167	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 715	50 715	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 006	20 006	
Võlad töövõtjatele	4 800	4 800	
Maksuvõlad	8 068	8 068	5
Muud võlad	6 900	6 900	10
Muud viitvõlad	6 900	6 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 774	39 774	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	8 167	8 167	
Aruandev isik	8 167	8 167	14
Kokku muud võlad	8 167	8 167	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	6 900	6 900	14
Aruandev isik	6 900	6 900	
Kokku muud võlad	6 900	6 900	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	17.04.2014	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS LEP.1.2-3/14/84		1 400		1 400
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		1 400		1 400
Kokku sihtfinantseerimine		1 400	1 400	1 400
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS LEP.1.2-3/14/84	1 400	3 584		4 984
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 400	3 584		4 984
Kokku sihtfinantseerimine	1 400	3 584	3 584	4 984

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	17.04.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 464	20 802
Soome	6 373	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 837	20 802
Kokku müügitulu	149 837	20 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja muud toitlustuskohad	149 837	20 802
Kokku müügitulu	149 837	20 802

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	17.04.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	75 690	18 992
Sotsiaalmaksud	24 324	6 432
Kokku tööjõukulud	100 014	25 424
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	12 417	0	16 300

2015	Saadud laenu tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 050

17.04.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 300	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	17.04.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	4 260	1 763

Arvestatud tasud on sotsiaalmaksudeta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2016

Maheleib OÜ (registrikood: 12648172) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLE VALLASTE	Juhatuse liige	06.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 306
Kokku	-113 808
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	113 808
Kokku	113 808

Kahjum kaetakse teiste reservidega

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	149837	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ville Vallaste	37704070400	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vvallaste@gmail.com