

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Nimeta Management Osaühing

registrikood: 11080924

tänavatalu nimi, Suur-Karja 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: nimetabaar@hotmail.ee

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Nimeta Management on püsinud vaatamata tugevale majanduslangusele stabiilses kasumis. Äriühingu kasumit on pärssinud kulude (elekter, vesi, poolfabrikaatoodete ning alkoholi aktsiisi) tõus. Sellele vaatamata on Nimeta Management OÜ suutnud olla kasumis ja jätkata oma tegevust.

2013. aasta müük oli 765'494 eurot, palgakulu koos maksudega 147'356 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	54 348	35 120
Nõuded ja ettemaksed	5 485	8 068
Varud	18 485	19 949
Kokku käibevara	78 318	63 137
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 538	5 342
Kokku põhivara	5 538	5 342
Kokku varad	83 856	68 479
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	59 439	52 459
Kokku lühiajalised kohustused	59 439	52 459
Kokku kohustused	59 439	52 459
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 208	2 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 397	10 521
Kokku omakapital	24 417	16 020
Kokku kohustused ja omakapital	83 856	68 479

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	765 494	797 077
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369 606	-409 139
Mitmesugused tegevuskulud	-234 426	-218 412
Tööjõukulud	-147 356	-146 268
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 574	-5 086
Muud ärikulud	-135	-568
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 397	17 604
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6 342
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 397	11 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 397	11 262

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 397	17 604
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 574	5 086
Kokku korrigeerimised	5 574	5 086
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 583	-1 526
Varude muutus	1 464	10 168
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 980	-163
Muud rahavood äritegevusest	0	-15 082
Kokku rahavood äritegevusest	24 998	16 087
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 770	-4 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 770	-4 500
Kokku rahavood	19 228	11 587
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 120	23 533
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 228	11 587
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 348	35 120

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	10 687	13 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 521	10 521
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2012	2 556	256	13 208	16 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 397	8 397
31.12.2013	2 556	256	21 605	24 417

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nimeta Management 2013. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt 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 arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar ja IT seadmed 20-50%

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 0

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 kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kass	10 985	0
Raha pangas	43 363	0
Kokku raha	54 348	35 120

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	5 485	8 068
Muud lühiajalised nõuded	5 485	8 068
Kokku nõuded ostjate vastu	5 485	8 068

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	18 485	19 949
Kokku varud	18 485	19 949

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 501		4 772
Üksikisiku tulumaks		959		1 253
Sotsiaalmaks		2 827		3 343
Kohustuslik kogumispension		132		173
Töötuskindlustusmaksed		229		394
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 659
Ettemaksukonto jääk	0		134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 648	134	11 594

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 980	3 980	5 056	9 036
Akumuleeritud kulum	-995	-995	-2 112	-3 107
Jääkmaksumus	2 985	2 985	2 944	5 929
Ostud ja parendused	805	805	3 694	4 499
Amortisatsioonikulu	-1 196	-1 196	-3 890	-5 086
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 790	3 790	6 638	10 428
Akumuleeritud kulum	-1 196	-1 196	-3 890	-5 086
Jääkmaksumus	2 594	2 594	2 748	5 342
Ostud ja parendused	1 123	1 123	4 647	5 770
Amortisatsioonikulu	-1 477	-1 477	-4 097	-5 574
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 717	3 717	7 395	11 112
Akumuleeritud kulum	-1 477	-1 477	-4 097	-5 574
Jääkmaksumus	2 240	2 240	3 298	5 538

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	59 439	31 568
Kokku võlad tarnijatele	59 439	31 568

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	6 156	7 815
Kokku võlad töövõtjatele	6 156	7 815

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	89 725	88 713
Sotsiaalmaksud	41 348	37 053
Pensionikulu	1 930	2 089
Muud maksud	14 353	18 413
Kokku tööjõukulud	147 356	146 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	27 009	33 778

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2014

Nimeta Management Osaühing (registrikood: 11080924) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN WILLIAM GREGORY	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 397
Kokku	21 605

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 8'397 (kaheksa tuhat kolmsada üheksakümmend seitse) eurot firmasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	765494	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrew David Gleeson	36708240061	Suur-Karja tänav 4-M12, Eesti	195 EUR
JAPS Investment AB		Rootsi	572 EUR
Alan William Gregory	36108310355		897 EUR
Vallo Palvadre	36106030232		936 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nimetabaar@hotmail.ee