

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing SELLERSON

registrikood: 11087837

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 35-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12612

telefon: +372 6520626, +372 5018043

e-posti aadress: risto@varv.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sellerson OÜ majandusaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Sellerson põhitegevusalaks on toitlustamine Järvemetsa kohvikus ja kuni maini RMK kohvikus Tallinnas (EMTAK kood 5610). Väikese osa käibest annab ka ruumide väljarentimine (EMTAK kood 6820).

Tegevust alustati 2005.aastal. 2007.aastal alustati lisaks Järvemetsa kohvikule toitlustamisega ka RMK kohvikus, mais 2013 lõpetasime tegevuse RMK-s.

2013.aasta käive oli 131956 eurot, 2012.aastal 124307 eurot.

Lisaks toidu- ja palgakuludele on peamisteks kuludeks ruumide rent ja kommunaalkulud, aga ka kaardimaksetega seonduvad kulud.

OÜ Sellersoni 2013.aasta kasum oli 5725 eurot.

2014.aastal jätkame samadel tegevusaladel samade põhimõtete alusel.

2013.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 6 töötajat. Töötasud kokku olid 24605 eurot.

Sellerson OÜ juhatuse liige Risto Toomväli ei ole palka ega tasusid saanud.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 152	24 334	2
Nõuded ja ettemaksed	1 270	2 853	3
Varud	685	1 068	4
Kokku käibevara	30 107	28 255	
Kokku varad	30 107	28 255	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 925	12 798	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	8 925	12 798	
Kokku kohustused	8 925	12 798	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 505	3 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725	9 417	
Kokku omakapital	21 182	15 457	
Kokku kohustused ja omakapital	30 107	28 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	131 956	124 307	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 085	-78 361	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 057	-5 107	12
Tööjõukulud	-33 089	-31 423	13
Muud ärikulud	0	1	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 725	9 417	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 725	9 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725	9 417	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 725	9 417
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 583	1 067
Varude muutus	383	-228
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 873	-1 803
Kokku rahavood äritegevusest	3 818	8 453
Kokku rahavood	3 818	8 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 334	15 881
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 818	8 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 152	24 334

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	3 088	6 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 417	9 417
31.12.2012	2 684	268	12 505	15 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 725	5 725
31.12.2013	2 684	268	18 230	21 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sellerson 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	27 083	23 176
Arvelduskontod	1 069	1 158
Kokku raha	28 152	24 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 270	1 270
Ostjatelt laekumata arved	1 270	1 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 270	1 270
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 958	1 958
Ostjatelt laekumata arved	1 958	1 958
Ettemaksed	895	895
Muud makstud ettemaksed	895	895
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 853	2 853

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	685	1 068
Kokku varud	685	1 068

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		530		407
Üksikisiku tulumaks		197		236
Sotsiaalmaks		565		684
Kohustuslik kogumispension		20		26
Töötuskindlustusmaksed		51		87
Intress				0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 363	0	1 440

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 014	4 014			
Võlad töövõtjatele	3 023	3 023			7
Maksuvõlad	1 363	1 363			5
Muud võlad	525	525			
Muud viitvõlad	525	525			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 925	8 925			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 503	6 503			
Võlad töövõtjatele	4 142	4 142			7
Maksuvõlad	1 440	1 440			5
Muud võlad	713	713			
Muud viitvõlad	713	713			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 798	12 798			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 581	2 097
Puhkusetasude kohustus	1 442	2 045
Kokku võlad töövõtjatele	3 023	4 142

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	18 230	12 505
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 846	3 324
Kokku tingimuslikud kohustused	23 076	15 829

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 956	124 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 956	124 307
Kokku müügitulu	131 956	124 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	107 100	119 411
Renditud kinnisvara üürile andmine	4 439	4 896
Kauba müük	20 417	0
Kokku müügitulu	131 956	124 307

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	51 454	56 687
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 000	0
Energia	885	1 395
Elektrienergia	885	1 395
Üür ja rent	14 131	17 539
Abimaterjalid, köögitehnika	1 263	1 956
Muud kommunaalkulud	352	784
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 085	78 361

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	638	440
Koolituskulud	52	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	30	61
Pangateenused	1 887	2 143
Raamatupidamine	1 662	1 634
Telefon	393	391
Muud	395	438
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 057	5 107

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 605	23 299
Sotsiaalmaksud	8 353	8 000
Haigusrahad	131	14
Kokku tööjõukulud	33 089	31 313
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Kokku muud ärikulud	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Sellerson ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2014

osaühing SELLERSON (registrikood: 11087837) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TOOMVÄLI	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725
Kokku	18 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 230
Kokku	18 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	107100	81.16%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	20417	15.47%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4439	3.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Toomväli	37411230321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6520626
Mobiiltelefon	+372 5018043
E-posti aadress	risto@varv.ee