

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Nurgapealne

registrikood: 11656755

tänava/talu nimi, Parkali 18

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72717

telefon: +372 53463658

e-posti aadress: info@parkalilokaal.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Nurgapealne äriregistrisse esmakandmise aeg oli 19.05.2009.a. 2009.aasta detsembris toimus ettevõtte osa võõrandamine, juhatuse liikme vahetus ning ettevõtte hakkas tegutsema uuel aadressil, Parkali 18 Paines. Lokaal avas ukse jaanuari kuus 2010-ndal aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on toitlustuskoha pidamine, toidu ja joogi serveerimine ning cateringi teenuse osutamine.

Osaühingul on ainuosanik, kellele kuulub 100% osaühingu osakapitalist.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Nurgapealne müügitulu 103 547 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaasta müügituluga 88 680 eurot, suurenes 14 867 eurot ehk 16,7 %. Ettevõtte 2013.aasta kasum oli 21 539 eurot ning ettevõtte netovara vastab Äriseadustikus sätestatud suurusele.

Investeeringud

2013. aastal paigutati põhivarasse 7 270 eurot. Soetati kapitalirendi lepinguga kaubik Mercedes Benz Sprinter 311 CDI ning osteti HP sülearvuti. Osteti Paide turuhoone, aadress Rüütli 2 Paines, milleks võeti osaliselt pangalaenu. Hoones alustati remonttöödega ning remonditud ruumide järk-järgulise rendile andmisega. 2013.aasta lõpuks oli sõlmitud seitse rendilepingut.

Personal

OÜ Nurgapealne keskmine töötajate arv 2013. majandusaastal oli 3 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 11 972 eurot. Ettevõtte juhatuse liikmele ei maksta igakuiselt tasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Nurgapealne põhieesmärgiks järgneval perioodil on:

1. Jätkata Rüütli 2 Paide hoone remonttööde teostamisega;
2. Katta kogu Rüütli tänava hoone rentnikega. Selleks reklaamida meedias vabade äripindade olemasolust;
3. Teha kalkulatsioonid ning arvestused toitlustusteenuse pakkumise toomiseks Parkali tänava renditud ruumidest Rüütli tänava hoonesse;
4. Palgata lisatööjõudu;
5. Suurendada cateringi teenuse pakkumist ka väljaspool Järvamaad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 198	2 791	2
Nõuded ja ettemaksed	2 294	187	
Varud	12 136	5 291	4
Kokku käibevara	15 628	8 269	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	55 257	0	
Materiaalne põhivara	8 222	1 354	6
Kokku põhivara	63 479	1 354	
Kokku varad	79 107	9 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 600	0	7
Võlad ja ettemaksed	19 896	6 406	8
Kokku lühiajalised kohustused	25 496	6 406	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 855	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	28 855	0	
Kokku kohustused	54 351	6 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661	-1 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 539	1 694	
Kokku omakapital	24 756	3 217	
Kokku kohustused ja omakapital	79 107	9 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	103 547	88 680	12
Muud äritulud	24 483	2 052	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 920	-76 016	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 860	-3 839	
Tööjõukulud	-11 972	-8 645	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-402	0	
Muud ärikulud	-126	-538	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 750	1 694	
Intressikulud	-2 211	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 539	1 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 539	1 694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 750	1 694	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	402	0	
Kokku korrigeerimised	402	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 107	229	
Varude muutus	-6 845	-1 564	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 491	485	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 500	
Kokku rahavood äritegevusest	28 691	-656	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 270	-1 354	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-55 258	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 528	-1 354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 600	1 500	
Arvelduskrediidi saldo muutus	28 855	0	
Makstud intressid	-2 211	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 244	1 500	
Kokku rahavood	-1 593	-510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 791	3 301	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 593	-510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 198	2 791	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-1 033	1 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 694	1 694
31.12.2012	2 556	661	3 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 539	21 539
31.12.2013	2 556	22 200	24 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nurgapealne 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruandes on kasutatud Raamatupidamise seaduses antud skeemi 1.

Raha

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

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 EUR 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otsestelt 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.

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 selles kasulikust elueast.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt

komponentide kasulikule elueale.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

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.

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 õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud tehingukulutused.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on kohustuslik moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	1 143	2 730
Raha arveldusarvetel	55	61
Kokku raha	1 198	2 791

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 354	88
Kokku nõuded ostjate vastu	1 354	88

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	12 136	5 291
Kokku varud	12 136	5 291

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	934		245
Üksikisiku tulumaks		156	155
Sotsiaalmaks		463	453
Kohustuslik kogumispension		27	27
Töötuskindlustusmaksed		41	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	934	687	930

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus				1 354	1 354
Akumuleeritud kulum				0	
Jääkmaksumus				1 354	1 354
31.12.2012					
Soetusmaksumus				1 354	1 354
Akumuleeritud kulum				0	
Jääkmaksumus				1 354	1 354
Ostud ja parendused	524	6 746	7 270		7 270
Amortisatsioonikulu	-131		-131	-271	-402
31.12.2013					
Soetusmaksumus	524	6 746	7 270	1 354	8 624
Akumuleeritud kulum	-131	0	-131	-271	-402
Jääkmaksumus	393	6 746	7 139	1 083	8 222

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	5 600	5 600			
Lühiajalised laenud kokku	5 600	5 600			
Pikaajalised laenud					
Laen BIGBANK AS-lt	28 855		28 855		22
Pikaajalised laenud kokku	28 855		28 855		
Laenukohustused kokku	34 455	5 600	28 855		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	
Ehitised	55 257	
Kokku	55 257	

Ettevõtte sõlmis AS-ga BIGBANK 23.08.2013.a laenulepingu summas 30 000 EUR, intressimääraga 22% krediidisumma aasta kohta. 2013.aastal tasuti põhiosa 1145,29 EUR. Seega pangalaenu jääk seisuga 31.12.2013.a. on 28 854,71 EUR. Krediidilepingu lõpptähtaeg on 23.08.2016.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 262	10 262			
Võlad töövõtjatele	587	587			
Maksuvõlad	687	687			
Kapitalirendi jääk	8 360	8 360			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 896	19 896			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 913	4 913			
Võlad töövõtjatele	563	563			
Maksuvõlad	930	930			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 406	6 406			

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel kaubikut Mercedes BenzSprinter 311 CDI soetusmaksumusega 7 885 EUR. Kapitalirendileping on sõlmitud 31.10.2013. Lepingu sõlmimisel oli intress 4,249%aastas. Rendiperiood on 36 kuud. 31.12.2013.a seisuga on auto kapitalirendimaksete jääk 7720,40 EUR.

Lisaks rendib ettevõtte kapitalirendi tingimustel LCD telerit ning HP sülearvutit, millede rendimaksete jääk on vastavalt 125,96 EURja 513,82 EUR

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	10 262	4 913

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	587	563
Kokku võlad töövõtjatele	587	563

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Nurgapealne osakapital koosneb ühest osasst nimiväärtusega 2566 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 22 200 eurot (31.12.2012 oli see 661 eurot). Dividendi väljamaksmisel omanikule alates 1.jaanuarist 2014 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendina välja maksta 17 538 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaksukulu summas 4 662 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 547	88 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 547	88 680
Kokku müügitulu	103 547	88 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidu ja joogi serveerimine Restoranid ja toitlustuskohad	91 719	88 680
Ruumide rent	11 828	0
Kokku müügitulu	103 547	88 680

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	626	552
Omaniku loobumine ettevõttele antud laenust	0	1 500
Ümberhindlusreserv	23 000	0
Muud	857	0
Kokku muud äritulud	24 483	2 052

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 934	6 434
Sotsiaalmaksud	3 038	2 211
Kokku tööjõukulud	11 972	8 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Nurgapealne (registrikood: 11656755) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA KERM	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 539
Kokku	22 200

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 539
Kokku	22 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	91719	88.58%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11827	11.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Kerm	46102084911		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53463658
E-posti aadress	info@parkalilokaal.ee