

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Kinokohvik Sinilind

registrikood: 12305762

tänava/talu nimi, Rukki 19-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10318

e-posti aadress: kinokohvik@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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kinokohvik Sinilind OÜ on loodud 2012.aasta suvel. Äriühingu tegevuseks on toitlustusteenuse pakkumine.

Kohvik asub Kinoliidu ruumides.

2014.aastal olid tööjõukulud 143,8 tuhat eurot. Keskmine töötajate arve oli 26.

Suhtarvud:	2014	2013
Müügitulu (euro)	495862	421131
Tulu kasv (%) =	17,75	251,36
Puhaskasum (euro)	19787	-13355
Puhasrentaablus (%)	3,99	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,52	1,15
ROA (%)	19,93	0
ROE (%)	49,06	0

Tulu kasu (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv (%) = (kasum 2014 - kasum 2013) / kasum 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 720	24 678	2
Nõuded ja ettemaksed	9 269	12 944	3,5
Varud	16 702	34 236	4
Kokku käibevara	89 691	71 858	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 598	11 122	6
Kokku põhivara	9 598	11 122	
Kokku varad	99 289	82 980	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 500	7 500	7
Võlad ja ettemaksed	51 454	54 932	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	58 954	62 432	
Kokku kohustused	58 954	62 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 798	31 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 787	-13 355	
Kokku omakapital	40 335	20 548	
Kokku kohustused ja omakapital	99 289	82 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	495 862	421 131	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 846	-197 196	11
Mitmesugused tegevuskulud	-111 288	-80 909	12
Tööjõukulud	-143 839	-151 858	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 101	-2 953	6
Muud ärikulud	-1	-9	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 787	-11 794	
Intressikulud	0	459	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 787	-11 335	
Tulumaks	0	-2 020	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 787	-13 355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 787	-11 794	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 101	2 953	6
Kokku korrigeerimised	3 101	2 953	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 675	2 705	
Varude muutus	17 534	-9 622	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 478	22 402	
Laekunud intressid	0	459	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 020	
Kokku rahavood äritegevusest	40 619	5 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 577	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 577	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 500	7
Makstud dividendid	0	-7 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 100	
Kokku rahavood	39 042	-1 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 678	25 695	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 042	-1 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 720	24 678	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		39 003	41 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 355	-13 355
Makstud dividendid			-7 600	-7 600
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	17 798	20 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 787	19 787
31.12.2014	2 500	250	37 585	40 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kinokohvik Sinilind OÜ 2014.a. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
arvutid	5
muu inventar	5

Materiaalse põhivara kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Finantskohustused

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

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

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 rõnõoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järe.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	6 818	5 616
arvelduskonto	56 902	19 062
Kokku raha	63 720	24 678

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 536	1 536	
Ostjatelt laekumata arved	1 536	1 536	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	5
Ettemaksed	7 678	7 678	
Tulevaste perioodide kulud	1 678	1 678	
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 269	9 269	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 880	6 880	
Ostjatelt laekumata arved	6 880	6 880	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	5
Ettemaksed	6 000	6 000	
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 944	12 944	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	881	5 587
tooraine ja materjalid	881	5 587
Müügiks ostetud kaubad	15 255	26 984
müügiks ostetud kaubad	15 255	26 984
Ettemaksed varude eest	566	1 665
ettemaksed varude eest	566	1 665
Kokku varud	16 702	34 236

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 024		5 175
Üksikisiku tulumaks		2 117		2 761
Sotsiaalmaks		6 447		7 418
Kohustuslik kogumispension		371		421
Töötuskindlustusmaksed		515		674
Intress				6
Ettemaksukonto jääk	55		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	13 474	64	16 455

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 636	9 636	5 131	14 767
Akumuleeritud kulum	-432	-432	-260	-692
Jääkmaksumus	9 204	9 204	4 871	14 075
Amortisatsioonikulu	-1 927	-1 927	-1 026	-2 953
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 636	9 636	5 131	14 767
Akumuleeritud kulum	-2 359	-2 359	-1 286	-3 645
Jääkmaksumus	7 277	7 277	3 845	11 122
Ostud ja parendused	470	470	1 107	1 577
Amortisatsioonikulu	-1 927	-1 927	-1 174	-3 101
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 106	10 106	6 238	16 344
Akumuleeritud kulum	-4 286	-4 286	-2 460	-6 746
Jääkmaksumus	5 820	5 820	3 778	9 598

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	7 500	7 500			10	EUR	30.06.2015
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500					
Laenukohustused kokku	7 500	7 500					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	7 500	7 500			10	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500					
Laenukohustused kokku	7 500	7 500					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 999	25 999	
Võlad töövõtjatele	11 981	11 981	
Maksuvõlad	13 474	13 474	5
Kokku võlad ja ettemaksed	51 454	51 454	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 855	24 855	
Võlad töövõtjatele	13 622	13 622	
Maksuvõlad	16 455	16 455	5
Kokku võlad ja ettemaksed	54 932	54 932	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	5	5
Osa nimiväärtus on 500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 862	421 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	495 862	421 131
Kokku müügitulu	495 862	421 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustusteenus	495 862	421 131
Kokku müügitulu	495 862	421 131

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	11 033	12 046
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	206 813	185 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	217 846	197 196

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	34 417	24 435
Energia	14 820	15 895
Elektrienergia	9 984	10 247
Soojusenergia	4 836	5 648
Mitmesugused bürookulud	7 640	4 847
valve	18 046	8 002
majapidamiskulud	17 692	12 205
prügivedu	2 700	1 219
transport	3 502	2 806
raamatupidamisteenus	2 400	2 405
vesi ja kanalisatsioon	4 490	5 091
nõud	411	4 004
muusika	1 396	0
masinate ja seadmete korrashoid	2 729	0
sisekujundus	1 045	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 288	80 909

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	106 780	110 991
Sotsiaalmaksud	36 499	37 708
puhkusereserv koos sotsmaksudega	560	3 159
Kokku tööjõukulud	143 839	151 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	7 800	2 020
Eesti	0	0	7 800	2 020
Kokku	0	0	7 800	2 020

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2014.aastal äriühingul seotud osapooli ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

OÜ Kinokohvik Sinilind (registrikood: 12305762) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR ANNISTE	Juhatuse liige	23.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 787
Kokku	37 585
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 585
Kokku	37 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	495862	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Anniste	38002182760		500 EUR
Kristel Eplik	48110115210		500 EUR
Margit Udikas	48308045223		1000 EUR
Vaiko Eplik	38108016040		500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kinokohvik@gmail.com