

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Veski ja Mägi

registrikood: 11328086

tänava/talu nimi, Veskimäe talu
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 5059336

e-posti aadress: vallo@7kohvipoissi.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati novembris 2006.a.

Ettevõtte 2014.a. müügitulu oli 10 103 eurot.

2014.a. põhivara ei soetatud, amortisatsioonikulu oli 11 298 eurot.

Ettevõttes palgalisi töötajaid polnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele töötasu ega sellega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Peamised plaanid 2015. aastaks on jätkata oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 524	9 691	
Nõuded ja ettemaksed	51 041	51 714	2
Kokku käibevara	53 565	61 405	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	30 268	30 268	
Materiaalne põhivara	50 950	62 248	4
Kokku põhivara	81 218	92 516	
Kokku varad	134 783	153 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	98 405	88 405	
Võlad ja ettemaksed	524	3 030	5
Kokku lühiajalised kohustused	98 929	91 435	
Kokku kohustused	98 929	91 435	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 674	61 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 632	-1 408	
Kokku omakapital	35 854	62 486	
Kokku kohustused ja omakapital	134 783	153 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 103	25 687	6
Muud äritulud	0	201	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 689	-1 632	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 254	-10 126	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 298	-9 013	
Muud ärikulud	-18	-7 319	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 156	-2 202	
Muud finantstulud ja -kulud	-476	794	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 632	-1 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 632	-1 408	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 156	-2 202	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 298	9 013	4
Muud korrigeerimised	-477	0	
Kokku korrigeerimised	10 821	9 013	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	607	6 347	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 440	-702	
Laekunud intressid	1	792	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 167	13 248	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-49 212	4
Antud laenud	0	-61 900	
Antud laenude tagasimaksed	0	69 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-42 112	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 000	42 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	
Makstud dividendid	0	-25 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	17 900	
Kokku rahavood	-7 167	-10 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 691	20 655	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 167	-10 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 524	9 691	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	86 082	88 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 408	-1 408
Makstud dividendid	0	0	-25 000	-25 000
31.12.2013	2 556	256	59 674	62 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 632	-26 632
31.12.2014	2 556	256	33 042	35 854

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Veski ja Mägi 2014. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid ja tähtajalisi hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Transpordiseadmed 25%

Inventar 33%

Arvutustehnika 33%

Juhul, kui põhivara on soetatud juba varem kasutatuna, siis hinnatakse iga põhivara järelejäänud kasulikku kasutusiga individuaalselt.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	928	928	
Ostjatelt laekumata arved	928	928	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	407	407	3
Muud nõuded	49 706	49 706	
Laenunõuded	49 705	49 705	
Intressinõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 041	51 041	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	589	589	
Ostjatelt laekumata arved	589	589	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	688	688	3
Muud nõuded	49 774	49 774	
Laenunõuded	49 705	49 705	
Viitlaekumised	69	69	
Ettemaksed	663	663	
Tulevaste perioodide kulud	663	663	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 714	51 714	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	134	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	2 658
Ettemaksukonto jääk	407		688	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	407	134	688	2 658

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	0	12 084	26 500	1 491	27 991	3 136	3 371	3 371	46 582
Akumuleeritud kulum	0	-9 466	-26 500	-770	-27 270	-3 136	0	0	-39 872
Jääkmaksumus	0	2 618	0	721	721	0	3 371	3 371	6 710
Ostud ja parendused	40 000	0	0	0	0	9 212	0	0	49 212
Amortisatsioonikulu	0	-3 091	0	-298	-298	-5 624	0	0	-9 013
Ümberklassifitseerimised	0	3 371	0	0	0	15 339	-3 371	-3 371	15 339
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	3 371	0	0	0	0	-3 371	-3 371	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	0	15 339	0	0	15 339
31.12.2013									
Soetusmaksumus	40 000	15 455	26 500	1 491	27 991	27 687	0	0	111 133
Akumuleeritud kulum	0	-12 557	-26 500	-1 068	-27 568	-8 760	0	0	-48 885
Jääkmaksumus	40 000	2 898	0	423	423	18 927	0	0	62 248
Amortisatsioonikulu	0	-2 898	0	-298	-298	-8 102	0	0	-11 298
31.12.2014									
Soetusmaksumus	40 000	15 455	26 500	1 491	27 991	27 687	0	0	111 133
Akumuleeritud kulum	0	-15 455	-26 500	-1 366	-27 866	-16 862	0	0	-60 183
Jääkmaksumus	40 000	0	0	125	125	10 825	0	0	50 950

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	263	263	
Maksuvõlad	134	134	3
Muud võlad	127	127	
Muud viitvõlad	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	524	524	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	372	372	
Maksuvõlad	2 658	2 658	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 030	3 030	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 103	25 687
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 103	25 687
Kokku müügitulu	10 103	25 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ladustamisteenus	10 103	11 755
Tehniline nõustamine ja konsultatsioonid	0	13 932
Kokku müügitulu	10 103	25 687

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 056	50 250	783	40 343

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	10 103	16 000	6 000	
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 679	12 547	59 000	69 000	40 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

OÜ Veski ja Mägi (registrikood: 11328086) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO TONSIVER	Juhatuse liige	29.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 632
Kokku	33 042
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 042
Kokku	33 042

Jätta kahjum tulevaste perioodide jaotamata kahjumiks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	10103	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Tonsiver	36904202732		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059336
E-posti aadress	vallo@7kohvipoissi.ee