

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 (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, 2014.aastal 111719 eurot.

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

OÜ Sellersoni 2013.aasta kasum oli 5725 eurot, 2014.aasta kahjum 2744 eurot. 2014.aasta kahjum on seotud suurte kulutustega köögitehnikasse ja ruumi inventari (13 tuhat eurot).

2015.aastal jätkame samadel tegevusaladel samade põhimõtete alusel.

2014.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 töötajat. Töötasud kokku olid 25473 eurot.

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

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 715	28 152	2
Nõuded ja ettemaksed	371	1 270	3,5
Varud	656	685	4
Kokku käibevara	28 742	30 107	
Kokku varad	28 742	30 107	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 304	8 925	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	10 304	8 925	
Kokku kohustused	10 304	8 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 230	12 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 744	5 725	
Kokku omakapital	18 438	21 182	
Kokku kohustused ja omakapital	28 742	30 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	111 719	131 956	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 800	-88 085	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 548	-5 057	12
Tööjõukulud	-34 112	-33 089	13
Muud ärikulud	-3	0	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 744	5 725	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 744	5 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 744	5 725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 744	5 725
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	899	1 583
Varude muutus	29	383
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 379	-3 873
Kokku rahavood äritegevusest	-437	3 818
Kokku rahavood	-437	3 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 152	24 334
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-437	3 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 715	28 152

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 744	-2 744
31.12.2014	2 684	268	15 486	18 438

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sellerson 2014.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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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, millede 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. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	17 495	27 083
Arvelduskontod	10 220	1 069
Kokku raha	27 715	28 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	367	367	
Ostjatelt laekumata arved	367	367	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	371	371	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 270	1 270	
Ostjatelt laekumata arved	1 270	1 270	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 270	1 270	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	656	685
Kokku varud	656	685

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		717		530
Üksikisiku tulumaks		330		197
Sotsiaalmaks		782		565
Kohustuslik kogumispension		33		20
Töötuskindlustusmaksed		71		51
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	1 933	0	1 363

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 628	3 628	
Võlad töövõtjatele	4 015	4 015	7
Maksuvõlad	1 933	1 933	5
Muud võlad	728	728	
Muud viitvõlad	728	728	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 304	10 304	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 152	1 581
Puhkusetasude kohustus	1 863	1 442
Kokku võlad töövõtjatele	4 015	3 023

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 486	18 230
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 872	4 846
Kokku tingimuslikud kohustused	19 358	23 076

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 719	131 956
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 719	131 956
Kokku müügitulu	111 719	131 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	109 839	107 100
Renditud kinnisvara üürile andmine	1 880	4 439
Kauba müük	0	20 417
Kokku müügitulu	111 719	131 956

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	46 179	51 454
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	20 000
Energia	0	885
Elektrienergia	0	885
Üür ja rent	13 682	14 131
Abimaterjalid, köögitehnika	14 888	1 263
Muud kommunaalkulud	51	352
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 800	88 085

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 576	638
Koolituskulud	0	52
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	30
Pangateenused	1 981	1 887
Raamatupidamine	1 554	1 662
Telefon	347	393
Muud	90	395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 548	5 057

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 473	24 605
Sotsiaalmaksud	8 639	8 353
Haigusrahad	0	131
Kokku tööjõukulud	34 112	33 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
Kokku muud ärikulud	3	0

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: 02.06.2015

osaühing SELLERSON (registrikood: 11087837) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TOOMVÄLI	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 744
Kokku	15 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 486
Kokku	15 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	109839	98.32%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1880	1.68%	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