

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Pagariahi OÜ

registrikood: 12539738

tänav a nimi, Estonia pst 9

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6722722, +372 5156743

e-posti aadress: siim@werner.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Pagariahi OÜ alustas tegevust 2013.a. oktoobris, avades Tallinna kesklinna, Solarise Keskuse null korrusel kohviku nimega "Gustav Cafe". Ettevõtte põhitegevuskes on toitlustamine (kood 56101 EMTAK). Suurema osa Gustav Cafe müügiartiklitest moodustab Mattias Cafe OÜ toodangu müük Tallinna elanikkonnale ja külalistele.

2014.a. suvel avati kohvik veel Viimsis ja sügisel Kalamajas.

2015.a. on plaanis avada Kalamaja "Gustav Cafe " juures ka väike restoran.

Tulud, kulud, kasum/kahjum.

2014.a. müügitulu moodustas 318 729 (2013.a. aruade põhjal 45 971) eurot

Pagariahi OÜ kasum 2014.a. moodustas 4 465 (2013.a. aruande põhjal kahjum 9 099) eurot.

Personal.

Pagariahi OÜ keskimne töötajate arv 2014.a. oli 12 (2013.a. aruande põhjal 6) töötajat

Tööjõukulud 2014.a. moodustasid 76 789 (2013.a. aruande põhjal 13 923) eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Pagariahi OÜ põhieesmärgiks on kindlustada veelgi firma turupositsiooni, mille tulemuseks oleks ettevõtte majandustegevuse kasv ja kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 792	4 060	
Nõuded ja ettemaksed	10 141	9 260	2
Varud	7 841	2 576	4
Kokku käibevara	30 774	15 896	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 125	38 168	6
Immateriaalne põhivara	1 065	1 184	7
Kokku põhivara	58 190	39 352	
Kokku varad	88 964	55 248	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	53 598	24 347	8
Kokku lühiajalised kohustused	53 598	24 347	
Kokku kohustused	53 598	24 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 099	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 465	-9 099	
Kokku omakapital	35 366	30 901	
Kokku kohustused ja omakapital	88 964	55 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	19.09.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	318 729	45 971	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 215	-20 874	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 939	-18 420	
Tööjõukulud	-76 159	-13 923	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 954	-1 853	6,7
Muud ärikulud	3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 465	-9 099	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 465	-9 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 465	-9 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	19.09.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 465	-9 099
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 954	1 852
Kokku korrigeerimised	7 954	1 852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-881	-9 260
Varude muutus	-5 265	-2 576
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 251	24 347
Kokku rahavood äritegevusest	35 524	5 264
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 792	-1 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 792	-1 204
Kokku rahavood	8 732	4 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 060	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 732	4 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 792	4 060

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.09.2013	40 000		40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 099	-9 099
31.12.2013	40 000	-9 099	30 901
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	40 000	-9 099	30 901
Muud muutused omakapitalis		4 465	4 465
31.12.2014	40 000	-4 634	35 366

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pagariahi OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode, laekumata kaardimaksete ja objektide kassapõhjade jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-10 aastat

Transpordiseadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5-10 aastat

Mööbel 5-10 aastat

Kontoritehnika 2-5 aastat

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Pagariahi OÜ emettevõtte on Mattias Cafe OÜ, mis on registreeritud eesti Vabariigis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	929	929	
Ostjatelt laekumata arved	929	929	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	5
Ettemaksed	9 183	9 183	
Tulevaste perioodide kulud	330	330	
Muud makstud ettemaksed	8 853	8 853	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 141	10 141	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 970	1 970	3
Ostjatelt laekumata arved	1 970	1 970	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	5
Ettemaksed	7 285	7 285	
Tulevaste perioodide kulud	232	232	
Muud makstud ettemaksed	7 053	7 053	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 260	9 260	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	929	1 970
Kokku nõuded ostjate vastu	929	1 970

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	7 841	2 576
Kokku varud	7 841	2 576

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 381	0	770
Üksikisiku tulumaks	0	2 274	0	1 073
Sotsiaalmaks	0	4 730	0	2 271
Kohustuslik kogumispension	0	220	0	121
Töötuskindlustusmaksed	0	398	0	207
Ettemaksukonto jääk	29		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	11 003	5	4 442

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
19.09.2013			
Soetusmaksumus	18 062	21 938	40 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	18 062	21 938	40 000
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 168	-664	-1 832
31.12.2013			
Soetusmaksumus	18 062	21 938	40 000
Akumuleeritud kulum	-1 168	-664	-1 832
Jääkmaksumus	16 894	21 274	38 168
Ostud ja parendused	6 195	20 597	26 792
Amortisatsioonikulu	-4 757	-3 078	-7 835
31.12.2014			
Soetusmaksumus	24 257	42 535	66 792
Akumuleeritud kulum	-5 925	-3 742	-9 667
Jääkmaksumus	18 332	38 793	57 125

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
19.09.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 204	1 204
Amortisatsioonikulu	-20	-20
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 204	1 204
Akumuleeritud kulum	-20	-20
Jääkmaksumus	1 184	1 184
Amortisatsioonikulu	-119	-119
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 204	1 204
Akumuleeritud kulum	-139	-139
Jääkmaksumus	1 065	1 065

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 430	34 430	
Võlad töövõtjatele	8 165	8 165	9
Maksuvõlad	11 003	11 003	5
Kokku võlad ja ettemaksed	53 598	53 598	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 326	16 326	
Võlad töövõtjatele	3 577	3 577	9
Maksuvõlad	4 442	4 442	5
Muud võlad	2	2	
Intressivõlad	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 347	24 347	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	6 451	2 937
Puhkusetasude kohustus	1 714	640
Kokku võlad töövõtjatele	8 165	3 577

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	19.09.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 729	45 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 729	45 971
Kokku müügitulu	318 729	45 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	318 729	45 971
Kokku müügitulu	318 729	45 971

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	19.09.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	57 072	10 408
Sotsiaalmaksud	19 087	3 515
Kokku tööjõukulud	76 159	13 923
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Mattias Cafe OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	28 494	12 094
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 995	990

2014	Müügid	
Emaettevõtja		157 044
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 173
19.09.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	20 581
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 635

Emaettevõttega seotud müügist moodustab kauba osa 147 910€ ja teenuseid 91 34€.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

2015.a. esimeses kvartalis võeti rendile Gustav Cafe Kalamaja kohviku kõrvalruumid. Need ehitati ümber väikeseks restoraniks mis on kohvikuga ühenduses.

Avamine toimus vahetult enne 2015.a. jaanipäeva.

Ehitusega seotud kulud kapitaliseeritakse ja kantakse kuludesse rendiperioodi lõpuks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2015

Pagariahi OÜ (registrikood: 12539738) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	14.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 465
Kokku	-4 634
Katmine	
Müügitulu suurendamine	480 000
Kokku	480 000

Müügitulu suurendamine uute müügipunktide juurdetulekuga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	318729	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mattias Cafe OÜ	11202149	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6722722
Mobiiltelefon	+372 5156743
E-posti aadress	rivo@werner.ee