

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.08.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Mosaiik Grupp OÜ

registrikood: 12335088

tänava/talu nimi, Allee 9

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 5296652

e-posti aadress: katrin@mosaiikcafe.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mosaiik Grupp OÜ asutati 2012 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on Kuressaare kesklinnas asuva kohviku Mosaiik opereerimine. Kohvik Mosaiik avati mais 2013. 2013 aastal tehti olulised investeeringud kohviku seadmetesse ning sisustusse.

2014 aastal planeerib ettevõtte jätkata tavapärase majandustegevusega.

Seisuga 31.12.2013 oli äriühingu netovara negatiivne. 2014. aastaks planeerib ettevõtte nii käibe kui ka turuosa suurenemist ja positiivsete rahavoogude teenimist.

Kui 2014. aasta kasumiproгноos ei täitu, siis on ettevõtte omanik otsustanud läbi viia täiendavad sissemaksed, et viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	29.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 508	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 361	0	3
Varud	7 046	0	5
Kokku käibevara	10 915	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 991	0	6
Kokku põhivara	46 991	0	
Kokku varad	57 906	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 322	0	7
Võlad ja ettemaksed	29 063	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	59 385	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 570	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	30 570	0	
Kokku kohustused	89 955	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 605	0	
Kokku omakapital	-32 049	0	
Kokku kohustused ja omakapital	57 906	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.08.2012 - 31.12.2013	29.08.2012 - 29.08.2012	Lisa nr
Müügitulu	168 245	0	10
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-187 470	0	11
Brutokasum (-kahjum)	-19 225	0	
Turustuskulud	-2 333	0	
Üldhalduskulud	-11 405	0	
Muud äritulud	1	0	
Ärikasum (kahjum)	-32 962	0	
Finantstulud ja -kulud	-1 643	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 605	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 605	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.08.2012 - 31.12.2013	29.08.2012 - 29.08.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 962	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 695	0	6
Kokku korrigeerimised	6 695	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 361	0	
Varude muutus	-7 046	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 063	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 611	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 686	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 686	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	86 440	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-25 540	0	
Makstud intressid	-1 651	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 556	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 805	0	
Kokku rahavood	1 508	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 508	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 508	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.08.2012	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-34 605	-34 605
Emiteeritud osakapital	2 556	0	2 556
31.12.2013	2 556	-34 605	-32 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mosaiik Grupp OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varusid kajastatakse soetusmaksumuses. Varudesse arvestatakse müügiks ostetud kaubad ning tooraine ja materjal.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	4

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Mosaiik Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke; tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	29.08.2012
Sularaha kassas	639	0
Arvelduskontod	869	0
Kokku raha	1 508	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	413	413		
Ostjatelt laekumata arved	413	413		
Muud nõuded	1 948	1 948		
Laenunõuded	1 948	1 948		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 361	2 361		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1
Käibemaks	1 939
Üksikisiku tulumaks	2 193
Erisoodustuse tulumaks	0
Sotsiaalmaks	5 357
Kohustuslik kogumispension	207
Töötuskindlustusmaksed	328
Intress	93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 118

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	29.08.2012
Tooraine ja materjal	2 205	0
Müügiks ostetud kaubad	4 841	0
Kokku varud	7 046	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	19 599	34 087	53 686
Akumuleeritud kulum	-3 116	-3 579	-6 695
Jääkmaksumus	16 483	30 508	46 991

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen seotud osapooltelt	20 662	20 662			0,5	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	20 662	20 662					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	40 230	9 660	30 570		7	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	40 230	9 660	30 570				
Laenukohustused kokku	60 892	30 322	30 570				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 541	12 541		
Võlad töövõtjatele	6 404	6 404		
Maksuvõlad	10 118	10 118		
Kokku võlad ja ettemaksed	29 063	29 063		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	29.08.2012
Osakapital	2 556	0
Osade arv (tk)	1	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	29.08.2012 - 31.12.2013	29.08.2012 - 29.08.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 245	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 245	0
Kokku müügitulu	168 245	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	168 245	0
Kokku müügitulu	168 245	0

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	29.08.2012 - 31.12.2013	29.08.2012 - 29.08.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	51 622	0	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 090	0	
Tööjõukulud	70 352	0	12
Muud	42 406	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	187 470	0	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	29.08.2012 - 31.12.2013	29.08.2012 - 29.08.2012
Palgakulu	52 515	0
Sotsiaalmaksud	17 837	0
Kokku tööjõukulud	70 352	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		29.08.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 948	7 975	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 687	0	0

29.08.2012 - 31.12.2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 386	8 446	8 366	596
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			25 972	13 285

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

Mosaiik Grupp OÜ (registrikood: 12335088) 29.08.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN TUIK	Juhatuse liige	01.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 605
Kokku	-34 605
Katmine	
Tulevaste perioodide asumi arvelt	34 605
Kokku	34 605

Ettepanek on katta 2013. aasta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 605
Kokku	-34 605
Katmine	
Tulevaste perioodide tulude arvelt	34 605
Kokku	34 605

2013. aasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	168245	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Tuisk	48406270035	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2275 EUR
Risto Laanet	38203150048	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5296652
E-posti aadress	katrin@mosaiikcafe.ee