

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 jätkati kohviku arendamist ja täiustamist.

2014 aasta oli ettevõttele edukas, täideti seatud eesmärgid.

Kuigi 2014 aastaga suutis ettevõtte teenida kasumit, jäi seisuga 31.12.2014 äriühingu netovara negatiivseks. 2015. aastaks planeerivad ettevõtte osanikud täiendavaid sissemakseid osakapitali suurendamiseks, et viia ettevõtte omakapital positiivseks ning vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 066	1 508	2
Nõuded ja ettemaksed	5 873	2 361	3
Varud	6 914	7 046	4
Kokku käibevara	13 853	10 915	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 149	46 991	6
Kokku põhivara	41 149	46 991	
Kokku varad	55 002	57 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 530	30 322	7
Võlad ja ettemaksed	20 179	29 063	8
Kokku lühiajalised kohustused	62 709	59 385	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 910	30 570	7
Kokku pikaajalised kohustused	20 910	30 570	
Kokku kohustused	83 619	89 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 605	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432	-34 605	
Kokku omakapital	-28 617	-32 049	
Kokku kohustused ja omakapital	55 002	57 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	245 567	168 245	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-213 961	-187 470	11
Brutokasum (-kahjum)	31 606	-19 225	
Turustuskulud	-13 479	-2 333	
Üldhalduskulud	-12 753	-11 405	
Muud äritulud	0	1	
Muud ärikulud	1	0	
Ärikasum (kahjum)	5 375	-32 962	
Intressikulud	-1 943	-1 651	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 432	-34 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432	-34 605	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 375	-32 962	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 966	6 695	
Kokku korrigeerimised	9 966	6 695	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 512	-2 361	
Varude muutus	132	-7 046	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 884	29 063	
Kokku rahavood äritegevusest	3 077	-6 611	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 124	-53 686	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 124	-53 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 208	86 440	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 660	-25 540	
Makstud intressid	-1 943	-1 651	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	605	61 805	
Kokku rahavood	-442	1 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 508	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-442	1 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 066	1 508	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 432	3 432
31.12.2014	2 556	-31 173	-28 617

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mosaiik Grupp OÜ 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 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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300**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.

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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 066	1 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 613	1 613
Ostjatelt laekumata arved	1 613	1 613
Muud nõuded	4 005	4 005
Laenuõuded	4 005	4 005
Ettemaksed	255	255
Tulevaste perioodide kulud	255	255
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 873	5 873
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	413	413
Ostjatelt laekumata arved	413	413
Muud nõuded	1 948	1 948
Laenuõuded	1 948	1 948
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 361	2 361

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 709	2 205
Müügiks ostetud kaubad	5 205	4 841
Kokku varud	6 914	7 046

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	498	1 939
Üksikisiku tulumaks	667	2 193
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	2 095	5 357
Kohustuslik kogumispension	155	207
Töötuskindlustusmaksed	175	328
Intress	0	93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 590	10 118

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 599	19 599	34 087	53 686
Akumuleeritud kulum	-3 116	-3 116	-3 579	-6 695
Jääkmaksumus	16 483	16 483	30 508	46 991
Ostud ja parendused	3 433	3 433	691	4 124
Amortisatsioonikulu	-4 431	-4 431	-5 535	-9 966
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 032	23 032	34 778	57 810
Akumuleeritud kulum	-7 547	-7 547	-9 114	-16 661
Jääkmaksumus	15 485	15 485	25 664	41 149

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 seotud osapoolelt	32 870	32 870			0,5	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	32 870	32 870					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	30 570	9 660	20 910		7	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	30 570	9 660	20 910				
Laenukohustused kokku	63 440	42 530	20 910				
	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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 210	11 210
Võlad töövõtjatele	5 379	5 379
Maksuvõlad	3 590	3 590
Kokku võlad ja ettemaksed	20 179	20 179
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 567	168 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 567	168 245
Kokku müügitulu	245 567	168 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	245 567	168 245
Kokku müügitulu	245 567	168 245

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	74 388	51 622
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 985	23 090
Tööjõukulud	67 021	70 352
Muud	37 567	42 406
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	213 961	187 470

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	50 120	52 515
Sotsiaalmaksud	16 414	17 837
Kokku tööjõukulud	66 534	70 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 13 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	4 005	4 975	1 948	7 975
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 895	0	12 687

2014	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	4 918	2 861		3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			31 208	16 000
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: 04.05.2016

Mosaiik Grupp OÜ (registrikood: 12335088) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN TUIK	Juhatuse liige	04.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432
Kokku	-31 173
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	31 173
Kokku	31 173

Ettevõtte teeb ettepaneku katta eelmiste perioodide kahjum täiendavate sissemaksetega osakapitali.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432
Kokku	-31 173
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	31 173
Kokku	31 173

Ettevõtte osanikud otsustasid teha 2015 aastal täiendavad sissemaksed osakapitali, et viia ettevõtte netovara positiivseks. Sissemaksed tehakse vastavalt osaluse suurusele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	245567	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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