

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Pagariahi OÜ

registrikood: 12539738

tänav a nimi, Estonia pst 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6722722, +372 5156743

e-posti aadress: rivo@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	9
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	13
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.

2016 avatakse uued kohvikud Mustamäe ja Viru keskustes.

Tulud, kulud, kasum/kahjum.

2015.a. müügitulu moodustas 790 736 (2014.a. aruade põhjal 318 729) eurot

Pagariahi OÜ kahjum 201.a. moodustas 11 414 (2014.a. aruande põhjal kasum 4 465) eurot.

Personal.

Pagariahi OÜ keskimne töötajate arv 2015.a. oli 22 (2014.a. aruande põhjal 12) töötajat

Tööjõukulud 2015.a. moodustasid 251 054 (2014.a. aruande põhjal 76 789) 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.

Eesmärk on kasvatada käivet 50% aastal 2016 võrreldes 2015 aastaga, ning jõuda kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 222	12 792	
Nõuded ja ettemaksed	19 346	10 141	2,3
Varud	18 304	7 841	4
Kokku käibevara	64 872	30 774	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 137	57 125	6
Immateriaalne põhivara	1 620	1 065	7
Kokku põhivara	111 757	58 190	
Kokku varad	176 629	88 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	152 677	53 598	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	152 677	53 598	
Kokku kohustused	152 677	53 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 634	-9 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 414	4 465	
Kokku omakapital	23 952	35 366	
Kokku kohustused ja omakapital	176 629	88 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	790 736	318 729	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 678	-146 215	
Mitmesugused tegevuskulud	-172 928	-83 939	
Tööjõukulud	-251 054	-76 159	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 348	-7 954	
Muud ärikulud	-142	3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 414	4 465	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 414	4 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 414	4 465	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 414	4 465
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 348	7 954
Kokku korrigeerimised	19 348	7 954
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 205	-881
Varude muutus	-10 463	-5 265
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	99 079	29 251
Kokku rahavood äritegevusest	87 345	35 524
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 915	-26 792
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 915	-26 792
Kokku rahavood	14 430	8 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 792	4 060
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 430	8 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 222	12 792

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Muud muutused omakapitalis		-11 414	-11 414
31.12.2015	40 000	-16 048	23 952

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. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetus- maksumuses 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla- hindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600€

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

a. omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emasettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 123	1 123	
Ostjatelt laekumata arved	1 123	1 123	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76	5
Ettemaksed	18 147	18 147	
Tulevaste perioodide kulud	1 131	1 131	
Muud makstud ettemaksed	17 016	17 016	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 346	19 346	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	929	929	
Ostjatelt laekumata arved	929	929	
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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 123	929
Kokku nõuded ostjate vastu	1 123	929

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	18 304	7 841
Kokku varud	18 304	7 841

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 871	0	3 381
Üksikisiku tulumaks	0	7 539	0	2 274
Sotsiaalmaks	0	15 847	0	4 730
Kohustuslik kogumispension	0	1 845	0	220
Töötuskindlustusmaksed	0	364	0	398
Ettemaksukonto jääk	76		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76	34 466	29	11 003

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	18 062	21 938	0	40 000
Akumuleeritud kulum	-1 168	-664	0	-1 832
Jääkmaksumus	16 894	21 274	0	38 168
Ostud ja parendused	6 195	20 597	0	26 792
Amortisatsioonikulu	-4 757	-3 078	0	-7 835
31.12.2014				
Soetusmaksumus	24 257	42 535	0	66 792
Akumuleeritud kulum	-5 925	-3 742	0	-9 667
Jääkmaksumus	18 332	38 793	0	57 125
Ostud ja parendused	9 051	61 247	1 905	72 203
Amortisatsioonikulu	-5 643	-13 548	0	-19 191
31.12.2015				
Soetusmaksumus	33 308	103 782	1 905	138 995
Akumuleeritud kulum	-11 568	-17 290	0	-28 858
Jääkmaksumus	21 740	86 492	1 905	110 137

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Ostud ja parendused	712	712
Amortisatsioonikulu	-157	-157
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 916	1 916
Akumuleeritud kulum	-296	-296
Jääkmaksumus	1 620	1 620

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 279	90 279	
Võlad töövõtjatele	27 498	27 498	9
Maksuvõlad	34 466	34 466	5
Muud võlad	434	434	
Muud viitvõlad	434	434	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 677	152 677	
	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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	16 523	6 451
Puhkusetasude kohustus	10 975	1 714
Kokku võlad töövõtjatele	27 498	8 165

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	790 736	318 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	790 736	318 729
Kokku müügitulu	790 736	318 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	790 736	318 729
Kokku müügitulu	790 736	318 729

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	187 076	57 072
Sotsiaalmaksud	63 977	19 087
Kokku tööjõukulud	251 053	76 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mattias Cafe OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	74 642	28 494
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181	1 775	1 995

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	23 311	291 083
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	25 300
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	

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Fabrik restorani käivitamine on nõudnud palju erinevaid ressursse. Kõik pole kulgenud just nii nagu plaanis oli. 2016.a. aasta I-kvartal on suuretsi möödunud just Fabrik restorani käibe suurendamise ja kulude kontrolli alla saamisega. Kolme kuu kokkuvõttes teenib ettevõtte kasumit.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Pagariahi OÜ (registrikood: 12539738) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 414
Kokku	-16 048
Katmine	
Müügitulu suurendamine	16 048
Kokku	16 048

Kulude kontrolli alla saamine ja müügitulu suurendamine

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	790736	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