

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ugandi Toitlustus OÜ

registrikood: 10244714

tänavatalu nimi, Tartu mnt. 16,
maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67405

telefon: +372 7669840

e-posti aadress: info@otipubi.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ugandi Toitlustus OÜ 2015. a. käive oli 367 tuhat eurot, kasum 52,8 tuhat eurot. Eelmise aasta sama perioodi käive oli 352 tuhat eurot, kasum 8,8 tuhat eurot. Netokäive võrreldes eelmise aasta sama perioodiga kasvas 4 %.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on toitlustamine(käibest 58%) ja alkohoolsete jookide jaemüük(käibest 37%). Samuti on tegeletud klubi ürituste korraldamisega(käibest 5%). Kuna ettevõtte asub turismipiirkonnas, siis ei saa ettevõtte käivet pidada stabiilseks, sest see sõltub turismihooajast.

Ugandi Toitlustus OÜ juhatuse on kolme liikmeline. Juhatuse liikmele tasu 2015.a. ei makstud.

Finantssuhtarvud:

	2014	2013
Omakapitali tulusus	320%	5,09%
Koguvara tulusus	8,4%	4,6%
Puhaskasumi tase	2,5%	5,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,6

Omakapitali tulusus = puhaskasum/omakapital *100%

Koguvara tulusus = ärikasum/varad kokku * 100%

Puhaskasumi tase = puhaskasum/netokäive *100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 267	22 732	2
Nõuded ja ettemaksed	57 586	11 642	
Varud	32 011	45 361	3
Kokku käibevara	111 864	79 735	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 934	51 018	5
Kokku põhivara	48 934	51 018	
Kokku varad	160 798	130 753	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 261	39 698	6
Võlad ja ettemaksed	29 242	58 943	7
Kokku lühiajalised kohustused	77 503	98 641	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 810	29 379	6
Kokku pikaajalised kohustused	27 810	29 379	
Kokku kohustused	105 313	128 020	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 520	25 520	8
Ülekurss	21 283	21 283	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 626	-55 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 752	8 775	
Kokku omakapital	55 485	2 733	
Kokku kohustused ja omakapital	160 798	130 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	366 979	352 231
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-278 796	-297 917
Brutokasum (-kahjum)	88 183	54 314
Turustuskulud	-9 699	-8 024
Üldhalduskulud	-22 175	-32 452
Muud äritulud	0	102
Muud ärikulud	0	-2 942
Ärikasum (kahjum)	56 309	10 998
Intressikulud	-3 557	-2 223
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 752	8 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 752	8 775

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 309	10 998
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 015	11 187
Kokku korrigeerimised	5 015	11 187
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 944	-670
Varude muutus	13 350	-12 146
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 701	9 675
Makstud intressid	-3 557	-2 223
Kokku rahavood äritegevusest	-4 528	16 821
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 932	-11 394
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 932	-11 394
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	40 977
Saadud laenude tagasimaksed	-1 763	-17 820
Arvelduskrediidi saldo muutus	14 453	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 695	-6 045
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 995	17 112
Kokku rahavood	-465	22 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 732	193
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-465	22 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 267	22 732

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 520	21 283	2 556	422 507	471 866
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 520	21 283	2 556	422 507	471 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 775	8 775
Muud muutused omakapitalis				-477 908	-477 908
31.12.2014	25 520	21 283	2 556	-46 626	2 733
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	25 520	21 283	2 556	-46 626	2 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)				52 752	52 752
31.12.2015	25 520	21 283	2 556	6 126	55 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ugandi Toitlustus OÜ 2015. 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.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse soetamise momendil.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 5-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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".

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79

netodividendina väljamakstud summalt. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	20 607	22 244
Arveldusarve	1 660	488
Kokku raha	22 267	22 732

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	32 011	45 361
Kokku varud	32 011	45 361

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 408	-399
Üksikisiku tulumaks	1 416	1 580
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	3 925	4 437
Kohustuslik kogumispension	237	257
Töötuskindlustusmaksed	303	363
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 289	6 238

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	243 367	121 315	121 315	155 017	519 699
Akumuleeritud kulum	-166 514	-82 014	-82 014	-143 875	-392 403
Jääkmaksumus	76 853	39 301	39 301	11 142	127 296
Ostud ja parendused		11 394	11 394		11 394
Amortisatsioonikulu	-5 070	-2 326	-2 326	-3 792	-11 188
Müügid	-71 783	-2 284	-2 284	-2 417	-76 484
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	54 106	54 106	149 583	203 689
Akumuleeritud kulum	0	-8 021	-8 021	-144 650	-152 671
Jääkmaksumus	0	46 085	46 085	4 933	51 018
Ostud ja parendused		2 931	2 931		2 931
Amortisatsioonikulu		-2 909	-2 909	-2 106	-5 015
31.12.2015					
Soetusmaksumus		57 037	57 037	149 583	206 620
Akumuleeritud kulum		-10 930	-10 930	-146 756	-157 686
Jääkmaksumus		46 107	46 107	2 827	48 934

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käibekapitali arvelduslaen	39 239	39 239		
Krediitkaardilaen	453	453		
Lühiajaline laen	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	46 692	46 692		
Kapitalirendikohustused kokku	29 379	1 569	27 810	
Laenukohustused kokku	76 071	48 261	27 810	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Käibekapitali arvelduslaen	24 786	24 786		
Krediitkaardilaen	646	646		
Lühiajaline laen	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	32 432	32 432		
Kapitalirendikohustused kokku	36 645	7 266	29 379	
Laenukohustused kokku	69 077	39 698	29 379	

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

Ugandi Toitlustus OÜ on alates 08. august 2015, tähtajaga kuni 08. august 2016 avatud käibekapitali arvelduslaenu limiit summas 40 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on kommerts pant ettevõtte varadele.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 393	13 393
Võlad töövõtjatele	7 560	7 560
Maksuvõlad	8 289	8 289
Kokku võlad ja ettemaksed	29 242	29 242
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 994	41 994
Võlad töövõtjatele	10 711	10 711
Maksuvõlad	6 238	6 238
Kokku võlad ja ettemaksed	58 943	58 943

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 520	25 520
Osade arv (tk)	3	3
8 422		
8 422		
8 676		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	366 979	352 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	366 979	352 231
Kokku müügitulu	366 979	352 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	115 801	118 241
Restoranid jm toitlustuskohad	214 000	195 867
Ürituste korraldamine	32 190	29 211
Renditulu	4 988	8 912
Kokku müügitulu	366 979	352 231

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	102
Kokku muud äritulud	0	102

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	101 677	104 766
Energia	19 228	17 151
Üür ja rent	1 124	700
Tööjõukulud	116 262	112 535
Amortisatsioonikulu	5 015	11 187
Remondimaterjalid, tööriistad, inventar	5 660	21 910
Muud	29 830	29 668
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	278 796	297 917

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaamikulud	9 699	8 024
Kokku turustuskulud	9 699	8 024

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	7 998	14 433
Mitmesugused bürookulud	781	442
Lähetuskulud	709	2 741
Tööjõukulud	9 833	10 787
Muud	736	716
Juriidilised ja audiitorteenused	2 118	3 333
Kokku üldhalduskulud	22 175	32 452

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	95 301	94 699
Sotsiaalmaksud	30 032	30 264
Töötuskindlustuskulu	762	929
Kokku tööjõukulud	126 095	125 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 833	10 787

Ugandi Toitlustus OÜ ei ole aruandeaastal arvestanud tasusid ja muid soodustusi juhatuse liikmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Ugandi Toitlustus OÜ (registrikood: 10244714) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KALDA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 752
Kokku	6 126

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 752
Kokku	6 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 126
Kokku	6 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	214000	58.31%	Jah
Jookide serveerimine	56301	134355	36.61%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	18624	5.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ugandi Capital OÜ	12066441	Otepää linn, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	25520 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669840
E-posti aadress	info@otipubi.ee