

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nimeta Management Osaühing

registrikood: 11080924

tänava/talu nimi, Suur-Karja 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

e-posti aadress: nimetabaar@hotmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Nimeta Management on toitude ja jookide valmistamise ja serveerimisega tegelev ettevõte, mille müügitulu 2015.a. moodustas 550'513eurot ja kus töötas keskmiselt 15 töötajat. Palgakulu koos maksudega oli 2015.aastal 125'343 eurot.

OÜ Nimeta Management 2015. aasta kahjum oli 5111 eurot. Müük 2015. aastal langes võrreldes 2014. aastaga.

OÜ Nimeta Management on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 302	27 992
Nõuded ja ettemaksed	12 472	10 230
Varud	33 083	30 615
Kokku käibevara	52 857	68 837
Põhivara		
Materiaalne põhivara	50 826	15 009
Kokku põhivara	50 826	15 009
Kokku varad	103 683	83 846
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	59 906	58 958
Kokku lühiajalised kohustused	59 906	58 958
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	24 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	24 000	0
Kokku kohustused	83 906	58 958
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	260	260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 028	21 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 111	471
Kokku omakapital	19 777	24 888
Kokku kohustused ja omakapital	103 683	83 846

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	550 513	655 445
Muud äritulud	31 950	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 221	-289 850
Mitmesugused tegevuskulud	-217 021	-219 798
Tööjõukulud	-125 343	-138 159
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 989	-7 167
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 111	471
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 111	471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 111	471

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 111	471
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 989	7 167
Kokku korrigeerimised	9 989	7 167
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 242	-4 745
Varude muutus	-2 468	-12 130
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 948	-481
Kokku rahavood äritegevusest	25 116	-9 718
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 806	-16 638
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 806	-16 638
Kokku rahavood	-20 690	-26 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 992	54 348
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 690	-26 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 302	27 992

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	260	21 557	24 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			471	471
31.12.2014	2 600	260	22 028	24 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 111	-5 111
31.12.2015	2 600	260	16 917	19 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nimeta Management 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar ja IT seadmed 20-50%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 0

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 476	6 780
Raha pangas	4 826	21 212
Kokku raha	7 302	27 992

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	12 472	10 230
Muud lühiajalised nõuded	12 472	10 230
Kokku nõuded ostjate vastu	12 472	10 230

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	33 083	30 615
Kokku varud	33 083	30 615

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 436		3 621
Üksikisiku tulumaks		783		1 226
Sotsiaalmaks		2 747		3 247
Kohustuslik kogumispension		143		180
Töötuskindlustusmaksed		163		260
Ettemaksukonto jääk	0		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 272	23	8 534

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 717	3 717	7 395	11 112
Akumuleeritud kulum	-1 477	-1 477	-4 097	-5 574
Jääkmaksumus	2 240	2 240	3 298	5 538
Ostud ja parendused			16 638	16 638
Amortisatsioonikulu	-1 477	-1 477	-5 690	-7 167
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 240	2 240	19 936	22 176
Akumuleeritud kulum	-1 477	-1 477	-5 690	-7 167
Jääkmaksumus	763	763	14 246	15 009
Ostud ja parendused	3 170	3 170	42 636	45 806
Amortisatsioonikulu	-914	-914	-9 075	-9 989
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 933	3 933	56 882	60 815
Akumuleeritud kulum	-914	-914	-9 075	-9 989
Jääkmaksumus	3 019	3 019	47 807	50 826

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	42 042	58 958
Kokku võlad tarnijatele	42 042	58 958

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 592	7 764
Kokku võlad töövõtjatele	10 592	7 764

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	76 847	83 781
Sotsiaalmaksud	33 359	39 308
Pensionikulu	1 976	2 142
Muud maksud	13 161	12 928
Kokku tööjõukulud	125 343	138 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 729	22 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Nimeta Management Osaühing (registrikood: 11080924) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREW DAVID GLEESON	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 111
Kokku	16 917

järgmisesse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	550513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrew David Gleeson	36708240061	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	195 EUR
Patrick Ross Doherty	38003190026	Manniva küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	572 EUR
Alan William Gregory	36108310355		897 EUR
Vallo Palvadre	36106030232		936 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nimetabaar@hotmail.ee