

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Umami OÜ

registrikood: 12161406

tänavanimi,

maja ja korteri number: Vasara 25a-69

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50109

telefon: +372 504 9499

e-posti aadress: info@umami.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Umami OÜ tegutseb 2011.aasta septembrist. Umami OÜ tegeleb toiduainete ja looduskosmeetika jaemüügiga. Peamisteks tootegruppideks on kuivained, maitseained ja -kastmed, gurmeetooted ning looduskosmeetika.

Aruandeaasta jooksu lisandus mitu hulgikaubandusklienti ja hulk HoReCa kliente. Läksime üle uuele kodulehele/e-poele, mis nõudis olulisi investeeringuid. Alustasime erinevate koolituste pakkumisega.

Aruandeaastal sai käidud rahvusvahelistel kohtumistel uusi partnereid leidmas. Sarnaste külastustega on plaan jätkata ka järgnevatel aastatel. Lisaks plaanime järgnevatel aastatel täiendada end oma tootevaldkonnas erinevatel koolitustel nii Eestis kui mujal. Lähiajal on ees uuele laotarkvarale üleminek ja koolituste pakkumise suurendamine.

Henri Raudnask
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 838	11 488	2
Nõuded ja ettemaksed	18 969	16 795	3
Varud	49 582	78 930	4
Kokku käibevara	84 389	107 213	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 364	10 989	6
Kokku põhivara	8 364	10 989	
Kokku varad	92 753	118 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 335	6 645	7,8
Võlad ja ettemaksed	37 060	39 585	9
Kokku lühiajalised kohustused	46 395	46 230	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 509	7 795	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	5 509	7 795	
Kokku kohustused	51 904	54 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 677	7 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 328	54 209	
Kokku omakapital	40 849	64 177	
Kokku kohustused ja omakapital	92 753	118 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	275 649	173 415	10
Muud äritulud	1 365	73	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 561	-82 524	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 936	-33 149	12
Tööjõukulud	-13 183	-509	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 625	-2 136	6
Muud ärikulud	-1 635	-602	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 926	54 568	
Intressikulud	-402	-359	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 328	54 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 328	54 209	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 926	54 568	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 625	2 136	6
Kokku korrigeerimised	2 625	2 136	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 175	-12 189	3
Varude muutus	29 348	-65 556	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 525	24 421	9
Kokku rahavood äritegevusest	4 347	3 380	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 125	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 125	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 000	25 200	7,8
Saadud laenude tagasimaksed	-4 400	0	7,8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 195	-10 760	7,8
Makstud intressid	-402	-359	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3	14 081	
Kokku rahavood	4 350	4 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 488	7 152	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 350	4 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 838	11 488	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	7 468	9 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	54 209	54 209
31.12.2014	2 500	61 677	64 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-23 328	-23 328
31.12.2015	2 500	38 349	40 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Umami 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil ja rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemakset

Nõuete ja ettemaksete kirjel kajastatakse ostjatelt laekumata arveid, ettemakstud tulevaste perioodide kulusid ning lühiajalisi ettemakseid kaupade ja teenuste eest.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks olevaid kaupu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast ja kauba soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest.

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	362	190
Arvelduskonto	15 476	11 298
Kokku raha	15 838	11 488

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 151	16 151
Ostjatelt laekumata arved	16 151	16 151
Muud nõuded	163	163
Viitlaekumised	163	163
Ettemaksed	2 655	2 655
Tulevaste perioodide kulud	1 387	1 387
Muud makstud ettemaksed	1 268	1 268
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 969	18 969
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 513	13 513
Ostjatelt laekumata arved	13 513	13 513
Ettemaksed	3 282	3 282
Tulevaste perioodide kulud	3 282	3 282
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 795	16 795

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	49 582	78 930
Kokku varud	49 582	78 930

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 465	0	4 695
Üksikisiku tulumaks	0	116	0	38
Sotsiaalmaks	0	304	0	117
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	9
Aktiisimaks	0	0	0	1 860
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 925	0	6 726

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	13 125	13 125	13 125
Amortisatsioonikulu	-2 136	-2 136	-2 136
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 125	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-2 136	-2 136	-2 136
Jääkmaksumus	10 989	10 989	10 989
Amortisatsioonikulu	-2 625	-2 625	-2 625
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 125	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-4 761	-4 761	-4 761
Jääkmaksumus	8 364	8 364	8 364

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	7 794	2 285	5 509	4,09%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustused kokku	7 794	2 285	5 509			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	9 990	2 195	7 795	4,09%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustused kokku	9 990	2 195	7 795			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	8 364	10 989
Kokku	8 364	10 989

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	7 000	7 000			10,00%	EUR	24.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000					
Kapitalirendikohustused kokku	7 794	2 285	5 509				
Muud laenukohustused							
Laen omanikelt	50	50			0%	EUR	31.12.2016
Muud laenukohustused kokku	50	50					
Laenukohustused kokku	14 844	9 335	5 509				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	9 990	2 195	7 795				
Muud laenukohustused							
Laen omanikelt	4 450	4 450	0		0%	EUR	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	4 450	4 450	0				
Laenukohustused kokku	14 440	6 645	7 795				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	8 364	10 989
Kokku	8 364	10 989

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 039	16 039	
Võlad töövõtjatele	1 074	1 074	
Maksuvõlad	6 925	6 925	5
Muud võlad	12 960	12 960	
Muud viitvõlad	12 960	12 960	
Saadud ettemaksed	62	62	
Tulevaste perioodide tulud	62	62	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 060	37 060	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 459	17 459	
Võlad töövõtjatele	339	339	
Maksuvõlad	6 726	6 726	5
Muud võlad	15 061	15 061	
Muud viitvõlad	15 061	15 061	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 585	39 585	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 622	173 336
Soome	0	79
Leedu	27	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	275 649	173 415
Kokku müügitulu	275 649	173 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46389 Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	149 000	75 063
47911 Jaemüük posti või Interneti teel	76 811	72 799
47291 Muu toidukaupade jaemüük	44 838	25 553
58111 Raamatukirjastamine	5 000	0
Kokku müügitulu	275 649	173 415

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 635	2 215
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	229 151	70 591
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 775	9 718
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	240 561	82 524

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 800	5 418
Energia	2 605	2 715
Elektrienergia	1 411	1 414
Kütus	1 194	1 301
Mitmesugused bürookulud	2 447	1 397
Lähetuskulud	4 298	4 025
Riiklikud ja kohalikud maksud	520	1 860
Infotehnoloogilised kulud	1 441	460
Transpordikulud	1 405	1 965
Reklaamikulud	7 629	5 225
Muud	13 791	10 084
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 936	33 149

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 844	355
Sotsiaalmaksud	3 338	154
Kokku tööjõukulud	13 182	509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 757	14 808

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 450	4 400
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 450	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Umami OÜ (registrikood: 12161406) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI RAUDNASK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 328
Kokku	38 349
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 349
Kokku	38 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	76811	27.87%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	149000	54.05%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	44838	16.27%	Ei
Raamatukirjastamine	58111	5000	1.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Raudnask	37808302713		1250 EUR
Juta Raudnask	48002292752		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+352 621637253
Mobiiltelefon	+352 621637252
E-posti aadress	henri2000@hotmail.ee