

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING TABACALERA

registrikood: 10754527

tänava/talu nimi, Paadi 14a-65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6536374

faks: +372 6536371, +372 6535905

e-posti aadress: dimerik@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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum 2014. aastal moodustas OÜ TABACALERA müügitulu 160 423 EUR. Ettevõtte 2014. aasta kahjum moodustas 1617 EUR. Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele. Personal 2014.a. juhatus töötasu ei saanud. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks Võttes arvesse finantskeskonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ TABACALERA põhieesmärkideks müügitulu ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	550	3 258
Varud	0	67 867
Kokku käibevara	550	71 125
Põhivara		
Materiaalne põhivara	148 872	367 309
Kokku põhivara	148 872	367 309
Kokku varad	149 422	438 434
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 960	57 146
Kokku lühiajalised kohustused	18 960	57 146
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	125 450	377 893
Kokku pikaajalised kohustused	125 450	377 893
Kokku kohustused	144 410	435 039
Omakapital		
Registreerimata osakapital	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	583	30 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 617	-30 020
Kokku omakapital	5 012	3 395
Kokku kohustused ja omakapital	149 422	438 434

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	160 423	730 995
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 500	-683 737
Mitmesugused tegevuskulud	0	-20 617
Tööjõukulud	-14 916	-40 519
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 390	-11 390
Muud ärikulud	0	-4 752
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 617	-30 020
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 617	-30 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 617	-30 020

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 617	-30 020
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 390	11 390
Kokku korrigeerimised	11 390	11 390
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 715	14 447
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	38 121
Kokku rahavood äritegevusest	-2 708	33 938
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-31 030
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-31 030
Kokku rahavood	-2 708	2 908
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 258	350
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 708	2 908
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	550	3 258

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	30 603	33 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 020	-30 020
31.12.2013	2 556	256	583	3 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 617	1 617
31.12.2014	2 556	256	2 200	5 012

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TABACALERA 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ TABACALERA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 598 ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalne põhivara hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise ajal tegevuskuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- Hooned ja ehitised kuni 8%
- Masinad ja seadmed kuni 40%
- Majandusinventar 20%

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

• Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 215	24 221
Sotsiaalmaksud	3 701	16 298
Kokku tööjõukulud	14 916	40 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OSAÜHING TABACALERA (registrikood: 10754527) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMARA PSENITSNAJA	Juhatuse liige	12.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 617
Kokku	2 200

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 617
Kokku	2 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	147589	92.00%	Jah
Tubakatoodete jaemüük	47261	12834	8.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6536374
Faks	+372 6535905
Faks	+372 6536371
E-posti aadress	dimerik@hotmail.ee