

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Pööripäev OÜ

registrikood: 12220770

tänavatalu nimi, Alevi 15

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 51946555

e-posti aadress: pooripaev@gmail.com.

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Pööripäev OÜ majandusaasta 2015.07 – 2016.06. möödus kerges, kuid stabiilses kasvutendentsis. Laiendasime kondiitrisortimenti ning pingutasime pagaritoodangu stabiilsuse nimel. Suurimaks probleemiks aasta jooksul oli pädeva pagaripersonali leidmine ning ressursimahukas uute töötajate väljaõpe. Laiendasime ka nisjuhvabade toodete sortimenti. Kuigi nišš on olemas, ei ole see väga suur. Hankijad on jäänud stabiilseks. Kliendibaas koosneb endiselt püsi- ja juhuklientidest. Tundub, et esimene osa on suurenenud. Lisandunud on koostöö erinevate ettevõtetega. Oleme olnud jätkuvalt praktikabaasiks Tartu KHK pagari- ja kondiitrieriala õpilastele

Valmis kodulehekülg, mis võimaldab kliendil ise rohkem infot kätte saada ning tellida veebivormi kaudu. Kiireimaks infokanaliks on ikkagi Facebook ning lisaväärtust annab infokanline juurde Instagramm. Tasulise infojagamise ja reklaami oleme endiselt oma turundustegevusest välja jätnud.

Koolitustegevus on päädinud kursustega, mida on pakkunud hankijad – tordi-ja kondiitrimisitrikklassid. Kuna pagaripersonal on vahetunud, ei ole see suund täiendkoolitus saanud. Plaanime värskendada uuel aastal pagarisortimenti ja koolitada ka pagareid.

Proгноosime uueks majandusaastaks nii käibe kui personali kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 621	10 521	2
Nõuded ja ettemaksed	791	643	3
Kokku käibevara	17 412	11 164	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 499	3 516	5
Kokku põhivara	1 499	3 516	
Kokku varad	18 911	14 680	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 207	20 405	
Võlad ja ettemaksed	14 972	11 709	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 179	32 114	
Kokku kohustused	25 179	32 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 434	-17 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166	497	
Kokku omakapital	-6 268	-17 434	
Kokku kohustused ja omakapital	18 911	14 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	189 802	154 286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 011	-65 116	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 860	-29 023	
Tööjõukulud	-72 066	-54 988	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 687	-4 916	
Muud ärikulud	-12	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 166	242	
Muud finantstulud ja -kulud	0	255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 166	497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166	497	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 166	242	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 687	4 916	5
Kokku korrigeerimised	2 687	4 916	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148	-373	3
Varude muutus	0	1 081	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 263	3 200	6
Muud rahavood äritegevusest	0	255	
Kokku rahavood äritegevusest	16 968	9 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-670	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-670	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 196	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 198	-5 132	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 198	-2 936	
Kokku rahavood	6 100	6 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 521	4 136	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 100	6 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 621	10 521	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 500	-2 500	-17 931	-17 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	497	497
30.06.2015	2 500	-2 500	-17 434	-17 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		11 166	11 166
30.06.2016	2 500	-2 500	-6 268	-6 268

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pööripäev 2015/2016.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 arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.- eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 nenede nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 dividende maksumääraga 20/80 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.

Seotud osapooled

OÜ Pööripäev aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Sularaha kassas	5 503	2 602
Arvelduskontod	11 118	7 919
Kokku raha	16 621	10 521

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	483	483	0	0
Ostjatelt laekumata arved	703	703	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-220	-220	0	0
Muud nõuded	308	308	0	0
Viitlaekumised	308	308	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	791	791	0	0

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	449	449	0	0
Ostjatelt laekumata arved	669	669	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-220	-220	0	0
Muud nõuded	194	194	0	0
Viitlaekumised	194	194	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	643	643	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 593	1 143
Üksikisiku tulumaks	1 944	1 094
Sotsiaalmaks	4 029	3 142
Kohustuslik kogumispension	229	152
Töötuskindlustusmaksed	290	186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 085	5 717

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2014					
Soetusmaksumus	0	14 724	14 724	2 497	17 221
Akumuleeritud kulum	0	-7 738	-7 738	-1 051	-8 789
Jääkmaksumus	0	6 986	6 986	1 446	8 432
Amortisatsioonikulu	0	-4 417	-4 417	-499	-4 916
30.06.2015					
Soetusmaksumus	0	14 724	14 724	2 497	17 221
Akumuleeritud kulum	0	-12 155	-12 155	-1 550	-13 705
Jääkmaksumus	0	2 569	2 569	947	3 516
Ostud ja parendused	670	0	670	0	670
Amortisatsioonikulu	-168	-2 020	-2 188	-499	-2 687
30.06.2016					
Soetusmaksumus	670	14 724	15 394	2 497	17 891
Akumuleeritud kulum	-168	-14 175	-14 343	-2 049	-16 392
Jääkmaksumus	502	549	1 051	448	1 499

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	940	940	0	0
Võlad töövõtjatele	5 930	5 930	0	0
Maksuvõlad	8 085	8 085	0	0
Saadud ettemaksed	17	17	0	0
Muud saadud ettemaksed	17	17	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 972	14 972	0	0

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 480	2 480	0	0
Võlad töövõtjatele	3 495	3 495	0	0
Maksuvõlad	5 717	5 717	0	0
Saadud ettemaksed	17	17	0	0
Tulevaste perioodide tulud	17	17	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 709	11 709	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Töötasude kohustus	2 853	2 415
Puhkusetasude kohustus	3 077	1 080
Kokku võlad töövõtjatele	5 930	3 495

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	53 341	40 902
Sotsiaalmaksud	18 725	14 086
Kokku tööjõukulud	72 066	54 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016	30.06.2015
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 740	22 233

01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 601	0	10 000
01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 165	1 800	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2017

Pööripäev OÜ (registrikood: 12220770) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KUUSIK	Juhatuse liige	21.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166
Kokku	-6 268
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 268
Kokku	-6 268

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 166
Kokku	-6 268
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 268
Kokku	-6 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	189802	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kuusik	46504032719		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51946555
E-posti aadress	pooripaev@gmail.com.