

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mosaiik Grupp OÜ

registrikood: 12335088

tänava/talu nimi, Allee 9

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 5296652

e-posti aadress: katrin@mosaiikcafe.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mosaiik Grupp OÜ asutati 2012 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on Kuressaare kesklinnas asuva kohviku Mosaiik opereerimine. Kohvik Mosaiik avati mais 2013.

2015 aastal jätkas ettevõtte oma tavapärast majandustegevust.

Kuigi 2015 aastaga suutis ettevõtte teenida kasumit, jäi seisuga 31.12.2015 äriühingu netovara negatiivseks. 2016. aastaks planeerivad ettevõtte osanikud käibe ning kasumi kasvu, vajadusel tehakse täiendavad sissemaksed osakapitali suurendamiseks, et viia ettevõtte omakapital positiivseks ning vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 810	1 066	2
Nõuded ja ettemaksed	9 003	5 873	3
Varud	7 529	6 914	4
Kokku käibevarad	21 342	13 853	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 953	41 149	6
Kokku põhivarad	35 953	41 149	
Kokku varad	57 295	55 002	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 530	42 530	7
Võlad ja ettemaksed	21 734	20 179	8
Kokku lühiajalised kohustised	73 264	62 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 250	20 910	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 250	20 910	
Kokku kohustised	84 514	83 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 173	-34 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398	3 432	
Kokku omakapital	-27 219	-28 617	
Kokku kohustised ja omakapital	57 295	55 002	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	280 387	245 567	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-256 618	-213 961	11
Brutokasum (-kahjum)	23 769	31 606	
Turustuskulud	-4 409	-13 479	
Üldhalduskulud	-16 873	-12 753	
Muud ärikulud	0	1	
Ärikasum (kahjum)	2 487	5 375	
Intressikulud	-1 089	-1 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 398	3 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398	3 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 487	5 375	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 926	9 966	
Kokku korrigeerimised	10 926	9 966	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 130	-3 512	
Varude muutus	-615	132	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 555	-8 884	
Kokku rahavood äritegevusest	11 223	3 077	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 730	-4 124	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 730	-4 124	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 000	31 208	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 660	-28 660	
Makstud intressid	-1 089	-1 943	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 749	605	
Kokku rahavood	3 744	-442	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 066	1 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 744	-442	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 810	1 066	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-34 605	-32 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 432	3 432
31.12.2014	2 556	-31 173	-28 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 398	1 398
31.12.2015	2 556	-29 775	-27 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mosaiik Grupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varusid kajastatakse soetusmaksumuses. Varudesse arvestatakse müügiks ostetud kaubad ning tooraine ja materjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiototel 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**Finantskohustised**

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. 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.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Mosaiik Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke; tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 810	1 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 409	2 409
Ostjatelt laekumata arved	2 409	2 409
Muud nõuded	5 538	5 538
Laenunõuded	5 538	5 538
Ettemaksed	1 056	1 056
Muud makstud ettemaksed	1 056	1 056
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 003	9 003
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 613	1 613
Ostjatelt laekumata arved	1 613	1 613
Muud nõuded	4 005	4 005
Laenunõuded	4 005	4 005
Ettemaksed	255	255
Tulevaste perioodide kulud	255	255
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 873	5 873

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 518	1 709
Müügiks ostetud kaubad	5 011	5 205
Kokku varud	7 529	6 914

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 582	498
Üksikisiku tulumaks	814	667
Sotsiaalmaks	2 046	2 095
Kohustuslik kogumispension	133	155
Töötuskindlustusmaksed	149	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 724	3 590

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 599	19 599	34 087	53 686
Akumuleeritud kulum	-3 116	-3 116	-3 579	-6 695
Jääkmaksumus	16 483	16 483	30 508	46 991
Ostud ja parendused	3 433	3 433	691	4 124
Amortisatsioonikulu	-4 431	-4 431	-5 535	-9 966
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 032	23 032	34 778	57 810
Akumuleeritud kulum	-7 547	-7 547	-9 114	-16 661
Jääkmaksumus	15 485	15 485	25 664	41 149
Ostud ja parendused	3 882	3 882	1 848	5 730
Muud ostud ja parendused	3 882	3 882	1 848	5 730
Amortisatsioonikulu	-5 268	-5 268	-5 658	-10 926
31.12.2015				
Soetusmaksumus	26 915	26 915	36 626	63 541
Akumuleeritud kulum	-12 816	-12 816	-14 772	-27 588
Jääkmaksumus	14 099	14 099	21 854	35 953

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2015	2014
Muud materiaalsed põhivarad	9 118	0
Kokku	9 118	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	41 870	41 870			0,5	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	41 870	41 870					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	20 910	9 660	11 250		7	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	20 910	9 660	11 250				
Laenukohustised kokku	62 780	51 530	11 250				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	32 870	32 870			0,5	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	32 870	32 870					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	30 570	9 660	20 910		7	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	30 570	9 660	20 910				
Laenukohustised kokku	63 440	42 530	20 910				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 763	9 763
Võlad töövõtjatele	7 247	7 247
Maksuvõlad	4 724	4 724
Kokku võlad ja ettemaksed	21 734	21 734
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 210	11 210
Võlad töövõtjatele	5 379	5 379
Maksuvõlad	3 590	3 590
Kokku võlad ja ettemaksed	20 179	20 179

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	280 387	245 567
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 387	245 567
Kokku müügitulu	280 387	245 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	280 387	245 567
Kokku müügitulu	280 387	245 567

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	100 406	74 388
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	30 331	34 985
Tööjõukulud	80 365	67 021
Amortisatsioonikulu	10 927	0
Muud	34 589	37 567
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	256 618	213 961

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	60 026	50 120
Sotsiaalmaksud	20 340	16 414
Kokku tööjõukulud	80 366	66 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 538	4 975	4 005	4 975
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 895	0	27 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2017

Mosaiik Grupp OÜ (registrikood: 12335088) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN TUIK	Juhatuse liige	28.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398
Kokku	-29 775
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	-29 775
Kokku	-29 775

Ettevõtte juhtkond teeb ettepaneku katta eelmiste perioodide jaotamata kahjum järgnevate perioodide kasumi arvelt. Vajadusel teeb ettevõtte osanik täiendavad sissemaksed osakapitali.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398
Kokku	-29 775
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	-29 775
Kokku	-29 775

Ettevõtte juhtkond otsustab katta eelmiste perioodide kahjumi tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	280387	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Tuisk	48406270035	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5296652
E-posti aadress	katrin@mosaiikcafe.ee