

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aida kohvik OÜ

registrikood: 11964014

tänavatalu nimi, Tasuja pst 6
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71011

telefon: +372 4342052

e-posti aadress: ando.kiviberg@folk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Aida kohvik 2010-2011.a.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Aida kohvik kanti äriregistrisse 07.07.2010.a.

Ettevõtte tegevusalaks on toitlustamine.

Keskmine töötajate arv oli 2010-2011 aastal 12 inimest. Palkade ja lisatasude summa oli 95 978,86 eurot (ilma puhkusereservita), mis sisaldab sotsiaal-ja töötuskindlustusmakseid summas 25 091,17 eurot.

Aida kohviku tegevuse algus oli planeeritud 22. juulile 2010. aastal, mil algas XVIII Viljandi Pärimusmuusika Festival. Kuivõrd köögitehnika ja vastav sisustus veel puudus, oli kavas alustada esialgu vaid jookide ja suupistete puhvetina. Selleks hangiti vajalik sisustus ja ruumide omanikuga koostöös viidi läbi ka eelnev põhjalik remont. Selle käigus uuendati põrandad ja seinakatted, korrastati laed ning ehitati uus kohviku lett koos vajaliku tehnikaga. Palgati kohvikule juhataja, kelle ülesandeks sai töötajaskonna komplekteerimine ja kohviku igapäevatöö korraldamine. Koostöös Eesti Pärimusmuusika Keskus MTÜga varustati köök vajalike seadmetega ning jaanuari algusest 2011 alustas Aida kohvik igapäevaselt ka toitlustamisteenuse osutamist. Eesmärgiks oli samm-sammult arenedes koolitada välja vajalikud oskusspetsialistid – kokad ja kondiitrid, töötada välja isikupärane ning igati kvaliteetne menüü ja saavutada nõutav teenindusstandard, mis ületaks klientide ootusi. Suurt tähelepanu pöörati aastatel 2010-2011 kliendisuhete loomisele, hoidmisele ja arendamisele ning kvaliteedi tõstmisele läbi olemasolevate toodete ja teenuste täiendamise ning uute toodete väljatöötamise. Kuigi ettevõttel esines probleeme peakoka leidmisel, õnnestus see siiski lõpuks 2011 juunikuus ja sellest ajast alates on Aida kohvik arenenud stabiilselt ja kindlalt. 2011. aasta tuli küll lõpetada kahjumiga, ent ettevõtte on senise tegevusega saavutanud vajalikud eeldused kasumisse jõudmiseks.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmetasu aastatel 2010-2011 ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud ja arvestusmetoodika majandusaasta kohta on järgmised:

Puhasrentaabilus (kasum/käive)	-0,05
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	0,88
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,52
ROA (puhaskasum/keskmine vara)	- 0,38
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital)	1,3

2012. aastal plaanib OÜ Aida kohvik jõuda majandusaasta lõpuks kasumisse. Selleks tahame keskenduda *catering* – teenuse väljaarendamisele ning kondiitritoodete kvaliteedi kasvatamisele. Neist esimeses näeme suurimat kasvupotentsiaali.

Ando Kiviberg

Juhatuses liige,

Viljandis, 28. juunil 2012.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	07.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 443		2
Nõuded ja ettemaksed	5 914		3
Varud	14 508		
Kokku käibevara	32 865		
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 917		5
Kokku põhivara	1 917		
Kokku varad	34 782		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 369		6
Võlad ja ettemaksed	22 973		4,7
Kokku lühiajalised kohustused	39 342		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 658		6
Kokku pikaajalised kohustused	5 658		
Kokku kohustused	45 000		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068		8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 286		
Kokku omakapital	-10 218		
Kokku kohustused ja omakapital	34 782		

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.07.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	241 717	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 252	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 238	
Tööjõukulud	-98 697	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 022	5
Ärikasum (kahjum)	-12 492	
Finantstulud ja -kulud	-794	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 286	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.07.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 492	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 022	5
Kokku korrigeerimised	1 022	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 882	3
Varude muutus	-14 508	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 941	7
Laekunud intressid	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 911	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 939	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 939	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 182	6
Saadud laenude tagasimaksed	-10 155	
Makstud intressid	-802	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 068	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 293	
Kokku rahavood	12 443	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 443	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.07.2010	3 068		3 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 286	-13 286
31.12.2011	3 068	-13 286	-10 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aida kohvik 2011. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ Aida kohvik alates €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse.

2011. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. 2010. a. näitajad on konverteeritud eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine eo ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänuid nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33-50 aastat
Rajatised	10-13 aastat
Tehnosüsteemid ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat
Transpordivahendid	5-6 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Aida kohvik käsitleb seotud osapoolena:

emaettevõtet;

tegevjuhtkonda ja töötajaid;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	188
Arvelduskontod	12 255
Kokku raha	12 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	5 800
Ostjatelt laekumata arved	5 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32
Ettemaksed	82
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 914

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 476
Üksikisiku tulumaks		1 232
Sotsiaalmaks		2 500
Kohustuslik kogumispension		81
Töötuskindlustusmaksed		318
Ettemaksukonto jääk	32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	5 607

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 224	715	2 939	2 939
Amortisatsioonikulu	-950	-72	-1 022	-1 022
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 224	715	2 939	2 939
Akumuleeritud kulum	-950	-72	-1 022	-1 022
Jääkmaksumus	1 274	643	1 917	1 917

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus laen nr.1	6 669	6 669			4	31.12.2012
MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus laen nr.2	9 700	9 700				
Lühiajalised laenud kokku	16 369	16 369				
Pikaajalised laenud						
MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus laen nr.2	5 658		5 658		1,4	31.07.2013
Pikaajalised laenud kokku	5 658		5 658			
Laenukohustused kokku	22 027	16 369	5 658			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	8 107
Võlad töövõtjatele	9 259
Maksuvõlad	5 607
Kokku võlad ja ettemaksed	22 973

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	3 068
Osade arv (tk)	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.07.2010 - 31.12.2011	07.07.2010 - 07.07.2010
Palgakulu	72 910	0
Sotsiaalmaksud	25 787	0
Kokku tööjõukulud	98 697	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 823	1 583

	07.07.2010 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	18 171	41 885
s.h. Emaettevõtja 2010	1 318	2 715

Aruande digitaalallkirjad

Aida kohvik OÜ (registrikood: 11964014) 07.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO KIVIBERG	Juhatuse liige	28.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan majandusaasta aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 286
Kokku	-13 286
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	13 286
Kokku	13 286

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	240379	99.45%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Eesti Pärimusmuusika Keskus	80116582	Tasuja puiestee 6, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	48000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4342052
E-posti aadress	ando.kiviberg@folk.ee