

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tudengikohvik OÜ

registrikood: 10676885

tänavatalu nimi, Narva mnt 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 6409347

e-posti aadress: terrakohvik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tudengikohvik OÜ põhitegevuseks on toitlustamine -EMTAK 1 järgi 56291. Peamiselt toitlustati Tallinna Ülikooli üliõpilasi ja õppejõude Tallinnas Narva mnt.25

Toidu valmistamine toimub kohapeal asuvas hästisustatud köögis.

2016.majandusaastal oli müügikäibe langus ja aasta lõppes väikse kahjumiga.

Kui aastaid tagasi oli OÜ Tudengikohvik Tallinna Ülikooli õppejõudude ja tudengite ainuke toitlustaja, siis

nüüd pakuvad samasugust teenust lisaks veel 2 firmat. Kallinenud on kulutused elektrile, kommunaalkulud ja tõusnud toorainete

hinnad. Seoses suurenenud konkurentsiga ei ole võimalik hindu tõsta. Kaasaegne õppetöövorm, e-õpe, on vähendanud ka kohalkäivate tudengite hulka.

2017.aastal on OÜ Tudengikohvik jätkuvalt tegutsev.

2016.a.majandustegevuse peamised finantsnäitajad:

	ühik	2016	2015
Müügitulu	euro	242028	269531
Müügitulu kasv.kahan.(-)	%	-10,20	6,84
Puhaskasum	euro	-5614	11922
Kasumi kasv. kahan.(-)	%	-147,09	-45,11
Puhas rentaablus	%	-2,32	4,42
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	%	1,37	1,22
ROA	%	-16,62	27,77
ROE	%	-53,75	74,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. keskmiselt koos juhatause liikmetega 10 töötajat ning kogu 2016.a. palgakulu oli 82604 eurot.

Firma juhatuses on kaks liiget, ühele juhatause liikmele maksti tasu 2016 .aastal 5196 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 953	23 515	2
Nõuded ja ettemaksed	14 004	8 421	3
Varud	938	929	4
Kokku käibevarad	31 895	32 865	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 876	10 062	6
Kokku põhivarad	1 876	10 062	
Kokku varad	33 771	42 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 326	26 869	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	23 326	26 869	
Kokku kohustised	23 326	26 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 247	5 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 614	8 172	
Kokku omakapital	10 445	16 058	
Kokku kohustised ja omakapital	33 771	42 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	242 028	269 531	9
Muud äritulud	2 432	84	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 072	-106 537	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 475	-37 368	
Tööjõukulud	-111 232	-109 697	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 040	-3 120	
Muud ärikulud	-160	-800	
Ärikasum (kahjum)	-5 519	12 093	
Muud finantstulud ja -kulud	-95	-171	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 614	11 922	
Tulumaks	0	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 614	8 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tudengikohvik majandusaasta algus 01.01.2016 ja lõpp 31.12.2016

Tudengikohvik OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Tudengikohvik OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestusprintsibid ja hindamisalused

Arvestuse alused

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ei ole.

Varud

Kaupade varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse täielikult kulusse vara kasutusele võtmise hetkel, kusjuures tähtsamate väheväärtuslike varade osas nagu lauad, toolid, nõud, peetakse bilansivälist arvestust. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 15 %

Transpordivahendid 15 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 35 %

Tulu kajastamine

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.
Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohutuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassas	3 360	4 208
pangakontol	13 593	19 307
Kokku raha	16 953	23 515

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 714	13 714
Ostjatelt laekumata arved	13 714	13 714
Ettemaksed	290	290
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 004	14 004
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 051	8 051
Ostjatelt laekumata arved	8 051	8 051
Ettemaksed	370	370
Muud makstud ettemaksed	370	370
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 421	8 421

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	938	929
Kokku varud	938	929

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 875
Käibemaks	2 693	1 739
Üksikisiku tulumaks	3 068	2 155
Erisoodustuse tulumaks		128
Sotsiaalmaks	7 073	5 286
Kohustuslik kogumispension	347	243
Töötuskindlustusmaksed	446	321
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 627	11 747

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	126 181	126 181	2 027	128 208
Akumuleeritud kulum	-112 999	-112 999	-2 027	-115 026
Jääkmaksumus	13 182	13 182	0	13 182
Amortisatsioonikulu	-3 120	-3 120		-3 120
31.12.2015				
Soetusmaksumus	126 181	126 181	2 027	128 208
Akumuleeritud kulum	-116 119	-116 119	-2 027	-118 146
Jääkmaksumus	10 062	10 062	0	10 062
Amortisatsioonikulu	-2 040	-2 040		-2 040
Müügid	-6 146	-6 146		-6 146
31.12.2016				
Soetusmaksumus	116 906	116 906	2 027	118 933
Akumuleeritud kulum	-115 030	-115 030	-2 027	-117 057
Jääkmaksumus	1 876	1 876	0	1 876

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 495	2 495
Võlad töövõtjatele	7 204	7 204
Maksuvõlad	13 627	13 627
Kokku võlad ja ettemaksed	23 326	23 326
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 780	7 780
Võlad töövõtjatele	7 342	7 342
Maksuvõlad	11 747	11 747
Kokku võlad ja ettemaksed	26 869	26 869

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötajatele panka kandamata töötasu	5 979	6 117
Puhkusekohustuste reserv	1 225	1 225
Kokku võlad töövõtjatele	7 204	7 342

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	242 028	269 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 028	269 531
Kokku müügitulu	242 028	269 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	242 028	269 531
Kokku müügitulu	242 028	269 531

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	82 604	81 398
Sotsiaalmaksud	28 628	28 299
Kokku tööjõukulud	111 232	109 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 196	5 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Tudengikohvik OÜ (registrikood: 10676885) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LY SERMAT	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 614
Kokku	7 633
Jaotamine	
Kokku	7 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	242028	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne-Ly Sermat	46910200277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Helve Remmelgas	45002070389	Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409347
E-posti aadress	terrakohvik@gmail.com