

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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: kohvik@neti.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	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tudengikohvik OÜ põhitegevuseks on toitlustamine -EMTAK i järgi 56291. Peamiselt toitlustati Tallinna Ülikooli üliõpilasi ja õppejõude Tallinnas Narva mnt.25 ja Narva mnt.27 kohvikutes.

Toidu valmistamine toimub kohapeal asuvas hästisustatud köögis.

2013.majandusaasta lõppes kahjumiga. Selle põhjusteks võib tuua müügitulu vähenemise 37850 euro võrra.

Kui aastaid tagasi oli OÜ Tudengikohvik Tallinna Ülikooli õppejõudude ja tudengite ainuke toitlustaja, siis nüüd pakuvad samasugust teenust lisaks veel 2 firmat. Konverentsikeskus kasutab enamuses OÜ Frens Catering teenust.

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.

2014.aastal on OÜ Tudengikohvik jätkuvalt tegutsev.

2013.a.majandustegevuse peamised finantsnäitajad:

	2013	2012
Müügitulu (eur)	213 130	250 980
Müügitulu kasv,kahan.(-)	- 15,08 %	-0,97 %
Puhaskasum	-2 316	3 780
Kasumi kasv,kahan.(-)	- 38,73 %	-34,58 %
Puhasrentaablus	-1,086 %	1,51 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,22	2,03
ROA	-6,89 %	10,25 %
ROE	-12,75 %	18,46 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 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 2013.a. keskmiselt koos juhatuse liikmetega 10 töötajat ning kogu 2013.a. palgakulu oli 63 540 eurot.

Firma juhatuses on kaks liiget, ühele juhatuse liikmele maksti tasu 2013 .aastal 4697 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 287	25 305	2
Nõuded ja ettemaksed	1 156	7 045	3
Varud	975	961	4
Kokku käibevara	28 418	33 311	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 571	3 551	6
Kokku põhivara	2 571	3 551	
Kokku varad	30 989	36 862	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 824	16 381	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	12 824	16 381	
Kokku kohustused	12 824	16 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 669	13 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 316	3 780	
Kokku omakapital	18 165	20 481	
Kokku kohustused ja omakapital	30 989	36 862	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	213 130	250 980	9
Muud äritulud	1 058	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 593	-83 821	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 531	-56 531	
Tööjõukulud	-85 053	-102 657	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-980	-3 466	
Muud ärikulud	-348	-733	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 317	3 772	
Muud finantstulud ja -kulud	1	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 316	3 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 316	3 780	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 317	3 772	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	980	3 466	
Kokku korrigeerimised	980	3 466	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 889	-5 441	
Varude muutus	-14	-81	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 557	-3 149	
Kokku rahavood äritegevusest	981	-1 433	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 456	
Laekunud intressid	1	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-3 448	
Kokku rahavood	982	-4 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 305	30 186	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	982	-4 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 287	25 305	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	13 889	16 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 780	3 780
31.12.2012	2 556	256	17 669	20 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 316	-2 316
31.12.2013	2 556	256	15 353	18 165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tudengikohvik majandusaasta algus 01.01.2013 ja lõpp 31.12.2013

Tudengikohvik OÜ 2013. 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 2013.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestusprintsibid ja hindamiselused

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 igat 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 bilansivälisest 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.

Rentnikuna rentide kajastamine

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. 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 ilmsid 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)

	31.12.2013	31.12.2012
kassas	3 838	1 432
pangakontol	22 449	23 873
Kokku raha	26 287	25 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 026	1 026
Ettemaksed	130	130
Tulevaste perioodide kulud	74	74
Muud makstud ettemaksed	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 156	1 156
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 385	6 385
Ostjatelt laekumata arved	6 385	6 385
Ettemaksed	660	660
Muud makstud ettemaksed	660	660
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 045	7 045

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	975	961
Kokku varud	975	961

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 528	1 262
Üksikisiku tulumaks	1 192	1 961
Erisoodustuse tulumaks	0	136
Sotsiaalmaks	2 912	4 592
Kohustuslik kogumispension	138	179
Töötuskindlustusmaksed	235	446
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 005	8 576

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	110 859	110 859	2 027	112 886
Akumuleeritud kulum	-107 298	-107 298	-2 027	-109 325
Jääkmaksumus	3 561	3 561	0	3 561
Ostud ja parendused	3 456	3 456		3 456
Amortisatsioonikulu	-3 466	-3 466		-3 466
31.12.2012				
Soetusmaksumus	114 315	114 315	2 027	116 342
Akumuleeritud kulum	-110 764	-110 764	-2 027	-112 791
Jääkmaksumus	3 551	3 551	0	3 551
Amortisatsioonikulu	-980	-980		-980
31.12.2013				
Soetusmaksumus	114 315	114 315	2 027	116 342
Akumuleeritud kulum	-111 744	-111 744	-2 027	-113 771
Jääkmaksumus	2 571	2 571	0	2 571

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 152	2 152		
Võlad töövõtjatele	4 667	4 667		
Maksuvõlad	6 005	6 005		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 824	12 824		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 210	1 210		
Võlad töövõtjatele	6 595	6 595		
Maksuvõlad	8 576	8 576		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 381	16 381		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötajatele pankka kandamata töötasu	3 442	5 423
Puhkusekohustuste reserv	1 225	1 172
Kokku võlad töövõtjatele	4 667	6 595

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 130	250 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 130	250 980
Kokku müügitulu	213 130	250 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	213 130	250 980
Kokku müügitulu	213 130	250 980

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	63 540	76 237
Sotsiaalmaksud	21 513	26 420
Kokku tööjõukulud	85 053	102 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 697	5 211

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Tudengikohvik OÜ (registrikood: 10676885) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELVE REMMELGAS	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 316
Kokku	15 353
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 353
Kokku	15 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	213130	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
Helve Rimmelgas	45002070389	Eesti	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409347
E-posti aadress	kohvik@neti.ee