

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Carlos Cafe

registrikood: 10837880

tänavanimi, maja number: Pärnade pst 2b

alev: Paikuse alev

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80046

telefon: +372 5115125

e-posti aadress: merikenisuma@hotmail.ee

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Carlos Cafe põhitegevus on toitlustamine ning pagari ja kondiitritoodete valmistamine.

2018 aastal investeeriti põhivarasse 6,2 tuhat eurot.

Müügitulu oli 145,6 tuhat euri ja majandusaasta kasum 193 euri.

Järgneval majandusperioodil planeeritakse jätkata põhitegevusalal.

Carlos Cafe OÜ omandivorm on eraomand. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2018 aastal oli 7,5 tuhat euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 196	4 132	2
Nõuded ja ettemaksed	500	453	3
Varud	4 381	2 576	4
Kokku käibevarad	7 077	7 161	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	184 806	187 601	6
Kokku põhivarad	184 806	187 601	
Kokku varad	191 883	194 762	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 488	8 993	8
Kokku lühiajalised kohustised	9 488	8 993	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	174 686	182 253	7
Kokku pikaajalised kohustised	174 686	182 253	
Kokku kohustised	184 174	191 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Ülekurss	84 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 709	-69 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193	-16 994	
Kokku omakapital	7 709	3 516	
Kokku kohustised ja omakapital	191 883	194 762	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	145 643	106 082	10
Muud äritulud	4 449	5 757	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 381	-51 906	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 950	-13 892	13
Tööjõukulud	-68 554	-52 507	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 014	-10 528	
Ärikasum (kahjum)	193	-16 994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193	-16 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193	-16 994	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carlos Cafe raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Carlos Cafe kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse kõiki nõuded eraldi.

Varud

Varudena kajastatakse soetatud pooltooted ja toorained mis ei ole aruandeperioodil ära kasutatud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude jääki korrigeeritakse kord aastas inventuuri alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 640 (kuussada nelikümmend) eurot. Materiaalne Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumusele, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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. Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne ja arvestustehnikal põhinev perioodi vaadeldakse lähtuvalt põhivara eripärast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Keskmine kasulik tööea aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 50 aastat

Masinad ja seadmed 20-25 aastat

Inventar 10-15 aastat

Kasulik tööiga määratakse igale põhivarale eraldi vastavalt tema iseloomule.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töötajatele, viitvõlad ja tulevaste perioodide tulud ning ka pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestusel lähtutakse nende tekkimise ajast. Arvele võetakse tulud nende soetusmaksumuses. Juhul kui teenus saadakse või osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis kui tema laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestusel lähtutakse nende tekkimise ajast. Arvele võetakse kulud nende soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	422	2 364
Arvelduskontod	1 774	1 768
Kokku raha	2 196	4 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	500	500
Ostjatelt laekumata arved	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	453	453
Ostjatelt laekumata arved	453	453
Kokku nõuded ja ettemaksed	453	453

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	4 381	2 576
Kokku varud	4 381	2 576

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 191	1 453
Üksikisiku tulumaks	442	496
Sotsiaalmaks	1 450	1 260
Kohustuslik kogumispension	22	42
Töötuskindlustusmaksed	70	65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 175	3 316

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 435	191 290	50 548	50 548	70 122	314 395
Akumuleeritud kulum		-57 573	-6 855	-6 855	-40 183	-104 611
Jääkmaksumus	2 435	133 717	43 693	43 693	29 939	209 784
Ostud ja parendused					745	745
Amortisatsioonikulu		-3 826	-4 044	-4 044	-2 658	-10 528
Müügid			-12 400	-12 400		-12 400
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 435	191 290	30 548	30 548	70 867	295 140
Akumuleeritud kulum	0	-61 399	-3 299	-3 299	-42 841	-107 539
Jääkmaksumus	2 435	129 891	27 249	27 249	28 026	187 601
Ostud ja parendused		3 301			2 918	6 219
Amortisatsioonikulu		-3 875	-2 444	-2 444	-2 695	-9 014
31.12.2018						
Soetusmaksumus	2 435	194 591	30 548	30 548	73 785	301 359
Akumuleeritud kulum	0	-65 274	-5 743	-5 743	-45 536	-116 553
Jääkmaksumus	2 435	129 317	24 805	24 805	28 249	184 806

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	174 686		174 686	
Pikaajalised laenud kokku	174 686		174 686	
Laenukohustised kokku	174 686		174 686	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	182 253		182 253	
Pikaajalised laenud kokku	182 253		182 253	
Laenukohustised kokku	182 253		182 253	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 551	1 551
Võlad töövõtjatele	3 152	3 152
Maksuvõlad	3 175	3 175
Muud võlad	1 610	1 610
Muud viitvõlad	1 610	1 610
Kokku võlad ja ettemaksed	9 488	9 488
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 019	1 019
Võlad töövõtjatele	3 428	3 428
Maksuvõlad	3 316	3 316
Muud võlad	1 230	1 230
Muud viitvõlad	1 230	1 230
Kokku võlad ja ettemaksed	8 993	8 993

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 032	3 252
Puhkusetasude kohustis	120	176
Kokku võlad töövõtjatele	3 152	3 428

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 643	106 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 643	106 082
Kokku müügitulu	145 643	106 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid, kohvikud, jm, Toitlustuskohad	145 633	106 015
käsitöötoodete müük	10	67
Kokku müügitulu	145 643	106 082

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	4 449	5 757
Kokku muud äritulud	4 449	5 757

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	44 559	41 406
Energia	10 578	7 776
Elektrienergia	6 185	5 042
Soojusenergia	4 393	2 734
Muud	3 244	2 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 381	51 906

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	195	174
Koolituskulud	360	404
väheväärtuslik põhivara	1 782	1 308
seadmete hooldus	1 777	420
kindlustus	391	749
pangateenused	1 192	1 002
Muud	8 253	9 835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 950	13 892

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	51 189	39 470
Sotsiaalmaksud	17 365	13 037
Kokku tööjõukulud	68 554	52 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	435	0	370	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 575	0	4 573

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2018	2017
Arvestatud tasu	7 541	6 916

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

osaühing Carlos Cafe (registrikood: 10837880) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE NISUMA	Juhatuse liige	12.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193
Kokku	-86 516

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	145633	99.99%	Jah
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	10	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Nisuma	45912224232	Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115125
E-posti aadress	merikenisuma@hotmail.ee