

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Cotze OÜ

registrikood: 11373454

tänava/talu nimi, Varbla mnt 16

maja ja korteri number:

alevik: Tõstamaa alevik

vald: Tõstamaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88101

telefon: +372 56887299

e-posti aadress: cotze@hot.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 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Cotze alustas toitlustusteenuse pakkumisega 2011 aastal. 2009 aastal taotleti kohviku väljaehitamiseks LEADER meetmest toetust ning ehitus lõpetati 2011 aastal. Majutusteenuse väljaarendamine on takerdunud finantseerimisallikate leidmise taha.

2014 aastal pakkusime peamiselt võimalust turisimiruppidel lõunatada või võtta kohvipause. Samuti oli märgata siseturimisti suurenemist ning sellest tulenevalt pakkusime ka kohalikele turistidele head kodust toitu.

Cotze OÜ müügitulu oli 2014 aastal 58021 EUR-t, mis koosnes toitlustamisest ja logistikateenusest.

Cotze Söögimajas on aastaringselt tööl 2 töötajat, hooajaliselt on abitöölisi 1. Talveperioodil on tööl täisajaga kokk ning osakoormusega klienditeenindaja

Cotze OÜ põhieesmärgiks on täiustada ja parendada olemasolevat toitlustusteenust ning leida võimalusi arendada edasi maja kasutusele võtmisel koolitusteenuse pakkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 442	9 665
Nõuded ja ettemaksed	138	392
Varud	766	1 183
Kokku käibevara	5 346	11 240
Põhivara		
Materiaalne põhivara	102 663	99 926
Kokku põhivara	102 663	99 926
Kokku varad	108 009	111 166
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 436	4 395
Võlad ja ettemaksed	4 358	4 029
Kokku lühiajalised kohustused	8 794	8 424
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	45 250	49 686
Sihtfinantseerimine	27 900	35 474
Kokku pikaajalised kohustused	73 150	85 160
Kokku kohustused	81 944	93 584
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 770	12 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 483	2 659
Kokku omakapital	26 065	17 582
Kokku kohustused ja omakapital	108 009	111 166

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	58 021	58 985
Muud äritulud	7 575	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 928	-19 154
Mitmesugused tegevuskulud	-14 126	-14 021
Tööjõukulud	-19 456	-17 612
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 315	-5 248
Muud ärikulud	-220	-129
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 551	2 822
Intressikulud	-68	-165
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 483	2 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 483	2 659

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 551	2 822
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 315	5 248
Kokku korrigeerimised	5 315	5 248
Varude muutus	1 000	659
Kokku rahavood äritegevusest	14 866	8 729
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 051	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	-7 575	0
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 626	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 396	-10 568
Makstud intressid	-67	-165
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 463	-10 733
Kokku rahavood	-5 223	-2 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 665	11 667
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 223	-2 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 442	9 665

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		12 111	14 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 659	2 659
Muud muutused omakapitalis		256		256
31.12.2013	2 556	256	14 770	17 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 483	8 483
31.12.2014	2 556	256	23 253	26 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Cotze OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetamisel arvestatakse nende soetusmaksumus FIFO meetodil

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine on muudetud alates 2012 aastast juhatuse otsusega.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 630 EUR-st. varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euri, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad, seadmed	5-10

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määrat vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärat.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil. Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustuseks või omakapitali instrumendiks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mis võib erineda selle juriidilisest vormist. Kui finantsinstrumendi emiteerijal lasub lepinguline kohustus maksta instrumendi valdajale raha või muid finantsvarasid, kajastatakse instrumenti finantskohustusena (nt eelisaktsiad), vastasel juhul aga omakapitali koosseisus (nt lihtaktsiad). Eelisaktsiate dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantskulude koosseisus. Oma lihtaktsiate tagasiostu kajastatakse otse omakapitali muutusena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud brutomeetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia/osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktisa/osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

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

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;
tegev ja kõrgemat juhtkonda;
eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassas	103	76
Pangas	4 339	9 045
Tähtajaline hoius	0	544
Kokku raha	4 442	9 665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	138	138
Ostjatelt laekumata arved	138	138
Kokku nõuded ja ettemaksed	138	138
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201	201
Ettemaksed	191	191
Kokku nõuded ja ettemaksed	392	392

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	766	1 183
Kokku varud	766	1 183

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15	351
Üksikisiku tulumaks	161	163
Sotsiaalmaks	362	365
Kohustuslik kogumispension	23	22
Töötuskindlustusmaksed	33	33
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	601	461
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 195	1 395

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	15 978	83 213	5 436	12 901	1 626	1 626	119 154
Akumuleeritud kulum		-7 096	-1 543	-5 341			-13 980
Jääkmaksumus	15 978	76 117	3 893	7 560	1 626	1 626	105 174
Amortisatsioonikulu		-1 669	-1 410	-2 169			-5 248
31.12.2013							
Soetusmaksumus	15 978	83 213	5 436	12 901	1 626	1 626	119 154
Akumuleeritud kulum		-8 765	-2 953	-7 510			-19 228
Jääkmaksumus	15 978	74 448	2 483	5 391	1 626	1 626	99 926
Ostud ja parendused		8 053					8 053
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 053					8 053
Amortisatsioonikulu		-1 736	-1 410	-2 170			-5 316
31.12.2014							
Soetusmaksumus	15 978	91 266	5 436	12 901	1 626	1 626	127 207
Akumuleeritud kulum		-10 501	-4 363	-9 680			-24 544
Jääkmaksumus	15 978	80 765	1 073	3 221	1 626	1 626	102 663

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laen	4 436	4 436			
Lühiajalised laenud kokku	4 436	4 436			
Pikaajalised laenud					
Omanike laen	45 250		10 406	34 844	2020
Pikaajalised laenud kokku	45 250		10 406	34 844	
Laenukohustused kokku	49 686	4 436	10 406	34 844	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikele	4 395	4 395			
Lühiajalised laenud kokku	4 395	4 395			
Pikaajalised laenud					
Omanike laen	49 686		13 092	36 594	2020
Pikaajalised laenud kokku	49 686		13 092	36 594	
Laenukohustused kokku	54 081	4 395	13 092	36 594	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 282	1 282
Võlad töövõtjatele	1 881	1 881
Maksuvõlad	1 195	1 195
Kokku võlad ja ettemaksed	4 358	4 358

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 304	1 304
Võlad töövõtjatele	1 330	1 330
Maksuvõlad	1 395	1 395
Kokku võlad ja ettemaksed	4 029	4 029

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Eesti Energia	307	289
Helter-R	0	434
Roverta	0	201
Elion, Elisa	107	61
Muud tarnijad	868	319
Kokku võlad tarnijatele	1 282	1 304

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	963	740
Puhkusetasude kohustus	918	590
Kokku võlad töövõtjatele	1 881	1 330

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Leader meetme toetus	35 474		35 474
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	35 474		35 474
Kokku sihtfinantseerimine	35 474		35 474
	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Leader meetme toetus	35 474	-7 574	27 900
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	35 474	-7 574	27 900
Kokku sihtfinantseerimine	35 474	-7 574	27 900

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 021	58 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 021	58 985
Kokku müügitulu	58 021	58 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	50 338	50 248
Logistika teenus	7 683	8 737
Kokku müügitulu	58 021	58 985

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	9	9
Energia	3 493	3 712
Elektrienergia	3 103	2 867
Soojusenergia	273	546
Kütus	117	299
Mitmesugused bürookulud	1 096	1 532
Koolituskulud	323	130
Riiklikud ja kohalikud maksud	56	241
Kommunaalteenused, side	449	427
Pangateenused	586	624
Väheväärtuslik põhivara	2 800	2 596
Ehitusega seotud kulud	914	1 976
Muud	4 400	2 774
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 126	14 021

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 341	13 544
Sotsiaalmaksud	5 115	4 068
Kokku tööjõukulud	19 456	17 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 250	54 081

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 395
2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 568

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid oluli soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

Cotze OÜ (registrikood: 11373454) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN VÄÄNA	Juhatuse liige	16.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 483
Kokku	23 253
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 253
Kokku	23 253

Kanda aruandeaasta kasum eelmise perioodide jaotamata kasumi arvele

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 483
Kokku	23 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	50338	86.76%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	7683	13.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Vääna	46512024221		1278 EUR
Kristi Väärtmaa	46910164224		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56887299
E-posti aadress	cotze@hotmail.ee