

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ülejõe Kohvik OÜ

registrikood: 12150360

tänavatalu nimi, Kaunase pst.13b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50704

telefon: +372 56468849

e-posti aadress: info@ulejoekohvik.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülejõe Kohvik OÜ põhitegevuseks on toidu- ja esmatarbekaupade jaemüük. Tööstus- ja toidukaubad, värsked aed- ja juurviljad ostame Eesti Vabariigis asuvatelt hulgimüüjatelt.

Ülejõe Kohvik OÜ-l on avatud müügikohti 5

2014 aastal Ülejõe Kohvik rentis uus toidlustuskoht Tehase tn.16,Tartu.

2015 aastal Ülejõe Kohvik rentis uus toidlustuskoht "Pubi Pool Kuus", Rütli1 Tartu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 309	2 315	2
Nõuded ja ettemaksed	2 945	23 026	4
Varud	9 182	9 790	3
Kokku käibevara	15 436	35 131	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 721	3 100	5
Kokku põhivara	16 721	3 100	
Kokku varad	32 157	38 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 500	
Võlad ja ettemaksed	31 250	13 198	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	31 250	17 698	
Kokku kohustused	31 250	17 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 033	21 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 626	-3 966	
Kokku omakapital	907	20 533	
Kokku kohustused ja omakapital	32 157	38 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	212 591	104 387	8
Muud äritulud	228	1 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 739	-47 144	9
Mitmesugused tegevuskulud	-81 287	-37 863	10
Tööjõukulud	-86 596	-23 966	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 823	-400	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 626	-3 966	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 626	-3 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 626	-3 966	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 626	-3 966	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 283	400	5
Muud korrigeerimised	539	0	
Kokku korrigeerimised	2 822	400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 081	-308	4
Varude muutus	608	-9 514	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 052	10 619	7,8
Kokku rahavood äritegevusest	21 937	-2 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 443	-3 500	
Antud laenud	0	-11 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	12 670	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 443	-1 830	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 100	4 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 600	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 500	4 500	
Kokku rahavood	994	-99	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 315	2 414	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	994	-99	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 309	2 315	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	21 999	24 499
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	21 999	24 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 966	-3 966
31.12.2014	2 500	18 033	20 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-19 626	-19 626
31.12.2015	2 500	-1 593	907

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ülejõe Kohvik 01.01.2015-31.12.2015 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, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Ülejõe Kohvik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varude allahindlused ja mahakandmised arvestatakse perioodikuluks ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 euri ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euri kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapiatlirenti kajastatakse vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad:

- Teenuste ja kaupade müük müügihinnas
- Põhivara müügitulu
- Muud tulud äritegevusest
- Intressitulud

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad:

- Müüdud kaubad soetusmaksumuses
- Kaupade ja teenuste müügiga soetud kulud
- Muud haldus ja juhtimiskulud
- Põhivara amortisatsioon
- Trahvid, viivised, maksuviivised
- Ebatõenäoliselt laekuvad arved

Seotud osapooled

Ülejõe Kohvik OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja omanikke

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	234	408
Swedbank	3 075	1 907
Kokku raha	3 309	2 315

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	9 182	9 790
kaup	9 182	9 790
Kokku varud	9 182	9 790

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 315	56
Üksikisiku tulumaks	1 904	359
Sotsiaalmaks	6 009	1 656
Kohustuslik kogumispension	310	39
Töötuskindlustusmaksed	427	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 965	2 214

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0			0	0
Akumuleeritud kulum	0			0	0
Jääkmaksumus	0			0	0
Ostud ja parendused	1 000		1 000	2 500	3 500
Amortisatsioonikulu	-67		-67	-333	-400
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 000		1 000	2 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-67		-67	-333	-400
Jääkmaksumus	933		933	2 167	3 100
Ostud ja parendused	1 320	4 791	6 111	10 333	16 444
Muud ostud ja parendused	1 320	4 791	6 111	10 333	16 444
Amortisatsioonikulu	-450	-173	-623	-2 200	-2 823
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 320	4 791	7 111	12 833	19 944
Akumuleeritud kulum	-517	-173	-690	-2 533	-3 223
Jääkmaksumus	1 803	4 618	6 421	10 300	16 721

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 286	14 286
Võlad töövõtjatele	6 999	6 999
Maksuvõlad	9 965	9 965
Kokku võlad ja ettemaksed	31 250	31 250
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 635	8 635
Võlad töövõtjatele	2 349	2 349
Maksuvõlad	2 214	2 214
Kokku võlad ja ettemaksed	13 198	13 198

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad Eesti tarnijatele	14 286	8 635
Kokku võlad tarnijatele	14 286	8 635

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 591	104 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 591	104 387
Kokku müügitulu	212 591	104 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade jaemüük	212 591	104 387
Kokku müügitulu	212 591	104 387

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 521	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58 651	47 144
Transpordikulud	1 139	0
Muud	428	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 739	47 144

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	32 956	20 343
Energia	21 800	8 081
Elektrienergia	15 819	5 849
Soojusenergia	4 919	2 232
Kütus	1 062	0
Mitmesugused bürookulud	5 521	220
Riiklikud ja kohalikud maksud	204	0
remondikulud	1 393	521
valvekulud	748	288
reklaamikulud	614	641
sidekulud	339	396
pangateenusekulud	1 127	169
muud kommunaal kulud	10 998	5 973
Muud	5 587	1 231
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 287	37 863

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	64 750	17 542
Sotsiaalmaksud	21 846	6 424
Kokku tööjõukulud	86 596	23 966
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Ülejõe Kohvik OÜ (registrikood: 12150360) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	24.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 626
Kokku	-1 593
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 593
Kokku	-1 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	212591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Saukkonen	35711142724		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56468849
E-posti aadress	info@ulejoekohvik.ee