

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KOIDU KOHVIK OÜ

registrikood: 12236765

tänava/talu nimi, Koidu tn 82/Videviku tn 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10139

telefon: +372 53997046

e-posti aadress: mariann.naar@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 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Koidu Kohvik OÜ on asutatud 2012 aastal. Kohviku põhitegevusalaks on toitlustusteenuste osutamine ja tegevuskoha nimeks kohvik Kohalik. Asume aadressil Koidu 82, Tallinn. 2012. aasta kulus enamjaolt ettevalmistustele ja tegevusega alustasime alles aasta lõpus. 2013. aastal suurendati tegevust ja avati väligrill ja panustati ka palju ruumide korrastusele.

Müügitulukasvas 2017. aastal 464 515 euroni.

Aasta lõpuks töötas kollektiivis 20 töötajat. Töötasusid maksti 100 943 eurot ja sotsiaalmaksu 33 453 eurot.

2017. aastal jätkati investeeringuid seadmetesse ja ruumide parendamisse, seega kujunes kasumiks 175 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid makstud summas 5 602 eurot ja sotsiaalmaksu 1 849 eurot, muid tasusid ettenähtud ei olnud.

Plaanime 2018. aastal tegevust jätkata ja müügitulu veelgi suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 578	7 953	2
Nõuded ja ettemaksed	4 681	6 252	3
Varud	27 774	9 415	4
Kokku käibevarad	34 033	23 620	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 777	17 937	6
Kokku põhivarad	3 777	17 937	
Kokku varad	37 810	41 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 333	26 574	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	33 333	26 574	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	0	3 881	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 881	
Kokku kohustised	33 333	30 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802	1 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175	7 195	
Kokku omakapital	4 477	11 102	
Kokku kohustised ja omakapital	37 810	41 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	464 515	463 585	10
Muud äritulud	1 722	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 644	-238 270	11
Mitmesugused tegevuskulud	-77 907	-89 942	12
Tööjõukulud	-134 396	-124 559	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 669	-1 365	
Muud ärikulud	-4 731	-2 254	
Ärikasum (kahjum)	1 890	7 195	
Intressikulud	-15	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 875	7 195	
Tulumaks	-1 700	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175	7 195	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koidu Kohvik OÜ on asutatud veebruaris 2012.

Firma peamiseks tegevuseks on toitlustusteenuste osutamine. Asume Tallinnas Uue Maailma asumis aadressil Koidu 82 ning tegevuskoha nimeks on kohvik Kohalik. Suvisel ajal on avatud terrass ja suveaed koos grilliga. Ühtlasi on kohviku ruumides võimalik organiseerida erinevaid üritusi. Pakume hommikusööki, igapäevaselt vahetuvaid lõunapakkumisi, a la carte menüüd, kvaliteetseid tee- ja kohvijooke ning maitsvaid kooke. Meie tooraine on kohalik ja värske, küpsetame ise leiba, teeme pastat ja kala tuleb otse Pärnust meie enda rannakaluritelt. Üritame koduselt hubase ja sõbraliku lähenemisega väärtustada Uue Maailma piirkonna miljööväärtuslikku õhkkonda ning lisada sinna veel maitsva toidu ja mõnusa äraolemise.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Koidu Kohvik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi ,mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.]

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	1 416	4 672
Kassas	162	3 281
Kokku raha	1 578	7 953

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 681	2 681
Ostjatelt laekumata arved	2 681	2 681
Ettemaksed	2 000	2 000
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 681	4 681
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 251	4 251
Ostjatelt laekumata arved	4 251	4 251
Ettemaksed	2 001	2 001
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 252	6 252

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	27 774	9 415
Soetatud väikevara, tooraine	27 774	9 415
Kokku varud	27 774	9 415

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 973	2 683
Üksikisiku tulumaks	1 910	1 842
Sotsiaalmaks	5 865	4 282
Kohustuslik kogumispension	377	271
Töötuskindlustusmaksed	415	306
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 540	9 384

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 173	2 173	20 209	22 382
Akumuleeritud kulum	-505	-505	-2 018	-2 523
Jääkmaksumus	1 668	1 668	18 191	19 859
Amortisatsioonikulu	-217	-217	-1 148	-1 365
Muud muutused	-718	-718	161	-557
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 148	1 148	18 817	19 965
Akumuleeritud kulum	-415	-415	-1 613	-2 028
Jääkmaksumus	733	733	17 204	17 937
Amortisatsioonikulu	-733	-733	-4 936	-5 669
Muud muutused			-8 491	-8 491
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	10 313	10 313
Akumuleeritud kulum	0	0	-6 536	-6 536
Jääkmaksumus	0	0	3 777	3 777

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 852	13 852
Võlad töövõtjatele	7 941	7 941
Maksuvõlad	11 540	11 540
Kokku võlad ja ettemaksud	33 333	33 333
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 524	11 524
Võlad töövõtjatele	5 643	5 643
Maksuvõlad	9 384	9 384
Muud võlad	23	23
Kokku võlad ja ettemaksud	26 574	26 574

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Põhivara soetus	0	3 881
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	3 881
Kokku sihtfinantseerimine	0	3 881

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	464 515	463 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	464 515	463 585
Kokku müügitulu	464 515	463 585
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	464 515	463 585
Kokku müügitulu	464 515	463 585

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-241 644	-238 270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 644	-238 270

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-7 049	-4 992
Ostetud teenused	-59 474	-51 904
Post-,sideteenused	-680	-385
Muud	-10 704	-32 661
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-77 907	-89 942

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-100 943	-93 635
Sotsiaalmaksud	-33 453	-30 924
Kokku tööjõukulud	-134 396	-124 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2017 aastal töötas põhikohaga 11 töötajat, osalise tööajaga töötas 8 töötajat ja juhatuseliikmetasu tasuti ühele isikule summas 5 602 eurot ja sotsiaalmaksu tasuti 1 849 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

KOIDU KOHVIK OÜ (registrikood: 12236765) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANN NÄÄR	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175
Kokku	1 977

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175
Kokku	1 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	464515	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Toom	36708020242		625 EUR (Lihtomand)
Mariann Näär	48406054215		1875 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53997046
E-posti aadress	mariann.naar@gmail.com