

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tkohvik OÜ

registrikood: 12370021

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10144

telefon: +372 5042433

e-posti aadress: info@pluskohvikud.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tkohvik jätkas 2016 aastal olemasolevate toitlustuskohtade haldamisega. Planeeritud on jätkata kulude kokkuhoiuga ja tulude suurendamisega.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 032	104 026	2
Nõuded ja ettemaksed	56 565	10 920	3
Varud	5 366	8 709	4
Kokku käibevarad	90 963	123 655	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	58 500	0	3
Materiaalsed põhivarad	30 189	24 285	5
Kokku põhivarad	88 689	24 285	
Kokku varad	179 652	147 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63 963	58 062	6
Kokku lühiajalised kohustised	63 963	58 062	
Kokku kohustised	63 963	58 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 378	18 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 811	69 321	
Kokku omakapital	115 689	89 878	
Kokku kohustised ja omakapital	179 652	147 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	751 420	660 510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 002	-232 656	
Mitmesugused tegevuskulud	-264 848	-221 375	8
Tööjõukulud	-179 664	-133 593	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 089	-3 565	
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	25 811	69 321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 811	69 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 811	69 321	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõude on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. 2016 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes Eesti Vabariigis kehtivas rahas. OÜ Tlohvik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000€ ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järmistest amortisatsioonimäärade vahemikust:

Ehitised 5-8% aastas;
Masinad ja seadmed 10-25% aastas;
Arvutustehnika 20-35% aastas;
Muu materiaalne põhivara 10-35% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodikestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 2016 aastal 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	25 652	65 359
Arvelduskonto	3 380	38 667
Kokku raha	29 032	104 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 909	11 909	
Muud nõuded	103 156	44 656	58 500
Laenunõuded	102 300	43 800	58 500
Viitlaekumised	856	856	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 065	56 565	58 500

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 074	10 074	
Muud nõuded	846	846	
Viitlaekumised	846	846	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 920	10 920	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 698	5 376
Tooraine ja materjal	4 698	5 376
Lõpetamata toodang	668	328
Tagastatav taara	668	328
Müügiks ostetud kaubad	0	3 000
Ettemaksed varude eest	0	5
Kokku varud	5 366	8 709

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	7 200	9 301	16 501		16 501
Akumuleeritud kulum	-240	-1 620	-1 860		-1 860
Jääkmaksumus	6 960	7 681	14 641		14 641
Ostud ja parendused		13 209	13 209		13 209
Amortisatsioonikulu	-1 440	-2 125	-3 565		-3 565
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 200	22 510	29 710		29 710
Akumuleeritud kulum	-1 680	-3 745	-5 425		-5 425
Jääkmaksumus	5 520	18 765	24 285		24 285
Ostud ja parendused		9 540	9 540	3 454	12 994
Amortisatsioonikulu	-1 440	-5 215	-6 655	-435	-7 090
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 200	32 050	39 250	3 454	42 704
Akumuleeritud kulum	-3 120	-8 960	-12 080	-435	-12 515
Jääkmaksumus	4 080	23 090	27 170	3 019	30 189

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 581	40 581
Võlad töövõtjatele	13 368	13 368
Maksuvõlad	10 014	10 014
Kokku võlad ja ettemaksed	63 963	63 963
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 934	36 934
Võlad töövõtjatele	12 225	12 225
Maksuvõlad	8 903	8 903
Kokku võlad ja ettemaksed	58 062	58 062

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	981	1 364
Üksikisiku tulumaks	1 542	1 129
Sotsiaalmaks	6 997	5 995
Kohustuslik kogumispension	169	152
Töötuskindlustusmaksed	325	263
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 014	8 903

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	69 391	60 903
Energia	19 714	19 421
Elektrienergia	16 235	15 854
Soojusenergia	1 642	1 459
Kütus	1 837	2 108
Mitmesugused bürookulud	1 414	1 146
Koolituskulud	228	548
Pangateenuste tasud	4 510	4 257
Mitmesugused abimaterjalid ja majanduskulud	19 861	14 318
Väikevahendid	15 926	10 004
Renditööjõud	59 256	56 104
Muud	74 548	54 674
Kokku mitmesugused tegevuskulud	264 848	221 375

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	134 754	99 733
Sotsiaalmaksud	44 910	33 860
Kokku tööjõukulud	179 664	133 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 530	23 254	3 388	17 229
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				500

2016	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Sky Varahaldus OÜ	70 500
Plus Kohvikud OÜ	16 000
Mkohvik OÜ	15 800

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	131 070	3 143	87 860	6 481
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 480		6 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Tkohvik OÜ (registrikood: 12370021) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 811
Kokku	113 189
Katmine	
Kokku	113 189

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 811
Kokku	113 189
Katmine	
Kokku	113 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	729397	97.07%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Hansen	47906114718	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Consei Invest OÜ	11327282	Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042433
E-posti aadress	info@pluskohvikud.ee