

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SAIAKOHVIK OÜ

registrikood: 12377224

tänava/talu nimi, Kase tn 43/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 5166176

e-posti aadress: saariivi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Saiakohvik OÜ asutati 2012.a. detsembris. Osaühingu põhitegevusaladeks on säilitusaineteta pagaritoodete tootmine ja müük. Kogu tegevus toimub Eesti Vabariigis.

2014.a.detsembrikuus avas osaühing uue kohviku Tallinnas Viru keskuses, 2017.a. detsembris Viimsi Äritares.

Osaühingu müügitulu oli 2017.a. 1 532 142 eurot ja bilansimaht 542 904 eurot. Majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum -88 176 eurot.

Seisuga 31.12.2017 on ettevõtte omakapital negatiivne. See tuleneb Viimsi kohviku käivitamisega seotud ebaproporstsionaalselt suurtest kuludest võrreldes tavapärase majandustegevusega, samuti mõjutasid müüki väga halvad ilmastikutingimused 2017.a.suvel, mis ei võimaldanud suuremat käivet väliterrassidel. Tekkinud kahjum kaetakse tulevaste perioodide tuludega ja vajadusel teevad omanikud täiendava sissemakse omakapitali.

2017.a. investeeriti põhivarasse 103 122 eurot, 2018.a. planeeritakse soetada põhivara 10 000 euro eest.

2018.a. on kavas jätkata pagaritoodete tootmist ja müüki ning laiendada sortimenti, samuti muuta tootmine efektiivsemaks ja suurendada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 733	61 283	
Nõuded ja ettemaksed	35 487	27 316	2
Varud	22 624	22 226	3
Kokku käibevarad	83 844	110 825	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	48 130	42 130	2
Materiaalsed põhivarad	410 930	409 945	5
Kokku põhivarad	459 060	452 075	
Kokku varad	542 904	562 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	205 793	167 613	8
Kokku lühiajalised kohustised	205 793	167 613	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	568 000	538 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	568 000	538 000	
Kokku kohustised	773 793	705 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-152 713	-153 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 176	1 003	
Kokku omakapital	-230 889	-142 713	
Kokku kohustised ja omakapital	542 904	562 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 532 142	1 493 176	11
Muud äritulud	91	535	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-440 465	-402 129	12
Mitmesugused tegevuskulud	-462 296	-421 659	13
Tööjõukulud	-603 953	-556 005	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-102 138	-98 512	
Muud ärikulud	-492	-2 813	
Ärikasum (kahjum)	-77 111	12 593	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-11 066	-11 591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88 176	1 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 176	1 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saiakohvik OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtude, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogudes kassas olevat sularaha ja arveduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuded klassifitseeritakse lühi- ja pikaajalisteks.

Lühiajaliste nõuete all näidatakse nõudeid, mis laekuvad järgmise arvestusperioodi 12 kuu jooksul ja pikajaliste nõuete käsitletakse nõudeid, mille laekumise tähtaeg on üle 5 aasta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsele põhivarale tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana kui põhivara soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvetamist alustatakse hetkest, millal vara on kasutatav ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	6,5-8
Masinaid, seadmed	8
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muu põhivara	5

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, 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.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kulude-tulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi ja annetusi, vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 581	10 581		
Ostjatelt laekumata arved	10 581	10 581		
Muud nõuded	15 696	15 696		
Viitlaekumised	15 696	15 696		
Ettemaksed	57 340	9 210	48 130	
Tulevaste perioodide kulud	9 210	9 210		
Muud makstud ettemaksed	48 130		48 130	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 617	35 487	48 130	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 108	17 108		
Ostjatelt laekumata arved	17 108	17 108		
Muud nõuded	0	0		
Viitlaekumised	0	0		
Ettemaksed	52 338	10 208	42 130	
Tulevaste perioodide kulud	10 208	10 208		
Muud makstud ettemaksed	42 130	0	42 130	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 446	27 316	42 130	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	22 624	22 226
Kokku varud	22 624	22 226

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 529	13 605
Üksikisiku tulumaks	11 537	11 566
Sotsiaalmaks	27 791	23 790
Kohustuslik kogumispension	1 381	1 450
Töötuskindlustusmaksed	2 042	1 696
Aktsiisimaks	1 620	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 900	52 107

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	143 096	71 709	224 686	296 395	199 625	639 116
Akumuleeritud kulum	-26 582	-18 971	-40 336	-59 307	-54 517	-140 406
Jääkmaksumus	116 514	52 738	184 350	237 088	145 108	498 710
Ostud ja parendused	0	917	13 594	14 511	5 259	19 770
Amortisatsioonikulu	-19 778	-9 304	-26 718	-36 022	-40 708	-96 508
Müügid			-12 027	-12 027		-12 027
31.12.2016						
Soetusmaksumus	143 096	72 626	226 253	298 879	204 884	646 859
Akumuleeritud kulum	-46 360	-28 275	-67 054	-95 329	-95 225	-236 914
Jääkmaksumus	96 736	44 351	159 199	203 550	109 659	409 945
Ostud ja parendused	9 316	10 908	35 684	46 592	47 214	103 122
Amortisatsioonikulu	-19 972	-9 761	-29 299	-39 060	-43 105	-102 137
31.12.2017						
Soetusmaksumus	152 412	83 534	261 937	345 471	252 098	749 981
Akumuleeritud kulum	-66 332	-38 036	-96 353	-134 389	-138 330	-339 051
Jääkmaksumus	86 080	45 498	165 584	211 082	113 768	410 930

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 973	2 891
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 057	2 973
1-5 aasta jooksul	259	2 417

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	568 000		568 000		2%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	568 000		568 000				
Laenukohustised kokku	568 000		568 000				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	538 000		538 000		2-5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	538 000		538 000				
Laenukohustised kokku	538 000		538 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 137	83 137	
Võlad töövõtjatele	62 893	62 893	9
Maksuvõlad	48 900	48 900	4
Muud võlad	10 863	10 863	
Intressivõlad	10 801	10 801	
Muud viitvõlad	62	62	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 793	205 793	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 455	58 455	
Võlad töövõtjatele	48 133	48 133	9
Maksuvõlad	52 107	52 107	4
Muud võlad	5 459	5 459	
Intressivõlad	5 459	5 459	
Saadud ettemaksed	3 459	3 459	
Kokku võlad ja ettemaksed	167 613	167 613	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	39 206	27 478
Puhkusetasude kohustis	23 687	20 655
Kokku võlad töövõtjatele	62 893	48 133

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 532 142	1 493 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 532 142	1 493 176
Kokku müügitulu	1 532 142	1 493 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagaritoodete tootmine ja müük, tootlusteened	1 532 142	1 493 176
Kokku müügitulu	1 532 142	1 493 176

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	440 465	401 427
Muud	0	702
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	440 465	402 129

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	140 102	142 919
Energia	74 905	68 339
Elektrienergia	30 989	29 831
Soojusenergia	42 625	37 182
Kütus	1 291	1 326
Mitmesugused bürookulud	32 246	21 843
Lähetuskulud	76	4 057
Koolituskulud	805	20
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 704	889
Muud	211 458	183 592
Kokku mitmesugused tegevuskulud	462 296	421 659

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	451 785	415 876
Sotsiaalmaksud	152 168	140 129
Kokku tööjõukulud	603 953	556 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	35

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MP-Logistics OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	9 501	4 804
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 300	655

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
MP-Logistics OÜ	503 000	2%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Iivi Saar	65 000	2%	EUR	31.12.2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
MP-Logistics OÜ	473 000	60 000	2-5%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Iivi Saar	65 000	0	2-5%	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

SAIAKOHVIK OÜ (registrikood: 12377224) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IIVI SAAR	Juhatuse liige	30.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-152 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 176
Kokku	-240 889
Katmine	
Tulevaste perioodide tulud	

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-152 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 176
Kokku	-240 889
Katmine	
Tulevaste perioodide tulud	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1532142	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iivi Saar	46505230241	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)
osaühing MP-Logistics	10115846		7000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166176
E-posti aadress	saariivi@gmail.com