

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ LEHE KOHVIK

registrikood: 12462473

tänava/talu nimi, Lehe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

e-posti aadress: merike@dzingel.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Lehe Kohvik esmakanne kinnitatud 25.04.2013.

Majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12

Osaühingu osakapital sissemakse on 2 500 EUR. 100% osaku omanik on Osaühing Pärnu Kohvikud ja juhatuse liige Merike Poudel. Juhatuse liikmele 2017. aastal töötasu ja muid soodustusi makstud ei ole. Juhatuse liikmele makstud renditasu vastavalt lepingule 2017. aastal summas 60 000 EUR.

Osaühing Lehe Kohvik põhitegevuseks on toitlustamise osutamine Eesti Vabariigis. Selle tegevusega jätkatakse ka edaspidi.

2017. aastal oli Osaühing Lehe Kohvik müügitulu 499 640 EUR. Realiseerimine

toimus Eesti Vabariigis.

Tulu saadi restoranid ja muud toitlustuskohad müügitulust EMTAK kood 56101 järgi summas

499 640 EUR.

2017.aasta bilansimaht oli 146 407 EUR.

2017.aasta majandusaasta tulem oli 15 168 EUR.

Osaühingu osakapitali suurus majandusaasta lõpul on 2 500 EUR ja osaku omanik on OÜ Pärnu Kohvikud.

Osaühingus Lehe Kohvik töötas 2017. aastal keskmiselt 19 töötajat, töötasufond 2017. aastal oli 160 598 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	119 209	109 188
Nõuded ja ettemaksed	16 419	17 303
Varud	4 931	5 536
Kokku käibevarad	140 559	132 027
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 848	2 597
Kokku põhivarad	5 848	2 597
Kokku varad	146 407	134 624
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	32 483	35 868
Kokku lühiajalised kohustised	32 483	35 868
Kokku kohustised	32 483	35 868
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 006	71 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 168	24 609
Kokku omakapital	113 924	98 756
Kokku kohustised ja omakapital	146 407	134 624

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	499 640	507 880
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-409 227	-412 878
Brutokasum (-kahjum)	90 413	95 002
Üldhalduskulud	-73 830	-69 214
Muud äritulud	9	277
Muud ärikulud	-1 424	-1 456
Äri kasum (kahjum)	15 168	24 609
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 168	24 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 168	24 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud täiendavad juhendmaterjalid.

OÜ Lehe Kohvik kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 499,00 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid ning kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Seadmed, muu inventar	5 aastat
-----------------------	----------

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt kui omandiga seotud olulised riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja müügitulu ning sellega tekkimisega seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muu ärituluna kajastatakse ebaregulaarselt laekuvad muud tulud. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt ja lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	83 547	91 900
Raha kassas	35 662	17 288
Kokku raha	119 209	109 188

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	16 286	17 292
Kokku nõuded ostjate vastu	16 286	17 292

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 624	3 429
Üksikisiku tulumaks	2 144	2 489
Sotsiaalmaks	3 152	3 480
Kohustuslik kogumispension	173	184
Töötuskindlustusmaksed	229	254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 322	9 836

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 770	2 770
Akumuleeritud kulum	-693	-693
Jääkmaksumus	2 077	2 077
Ostud ja parendused	1 151	1 151
Muud ostud ja parendused	1 151	1 151
Amortisatsioonikulu	-631	-631
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 921	3 921
Akumuleeritud kulum	-1 324	-1 324
Jääkmaksumus	2 597	2 597
Ostud ja parendused	4 443	4 443
Muud ostud ja parendused	4 443	4 443
Amortisatsioonikulu	-1 192	-1 192
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 364	8 364
Akumuleeritud kulum	-2 516	-2 516
Jääkmaksumus	5 848	5 848

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 129	8 129
Võlad töövõtjatele	12 270	12 270
Maksuvõlad	9 322	9 322
Muud võlad	2 762	2 762
Kokku võlad ja ettemaksed	32 483	32 483
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 883	10 883
Võlad töövõtjatele	15 149	15 149
Maksuvõlad	9 836	9 836
Kokku võlad ja ettemaksed	35 868	35 868

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 640	507 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 640	507 880
Kokku müügitulu	499 640	507 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	499 640	507 880
Kokku müügitulu	499 640	507 880

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	188 130	185 371
Energia	20 968	21 334
Elektrienergia	16 680	17 232
Kütus	4 288	4 102
Transpordikulud	11 532	11 412
Tööjõukulud	160 598	151 774
Amortisatsioonikulu	1 192	631
Remondikulu	0	12 084
Kommunaalkulud	6 669	5 981
Muud	20 138	24 291
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	409 227	412 878

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	60 000	53 987
Mitmesugused bürookulud	861	1 965
Muud	12 969	13 262
Kokku üldhalduskulud	73 830	69 214

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	120 575	112 936
Sotsiaalmaksud	41 087	38 595
puhkusekohustus	-1 064	242
Kokku tööjõukulud	160 598	151 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pärnu Kohvikud OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 000	1 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 859	1 879

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 000		12 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 312	2 847	417	1 379
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 888		20 707	

2017 aastal tasutud seotud osapoolele rendimakseid 60 000 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2019

OÜ LEHE KOHVIK (registrikood: 12462473) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE POUDEL	Juhatuse liige	11.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 168
Kokku	111 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	499640	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ PÄRNU KOHVIKUD	12451894	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merike@dzingel.ee