

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Raudtee Kohvik OÜ

registrikood: 12579577

tänavatalu nimi, Toompuiestee 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10149

telefon: +372 53325091

e-posti aadress: liis.kooskora@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2013.a. alustas Raudtee Kohvik OÜ oma tegevusega.

Rendiditi kohviku ruumid ja alustati toitlustamisega.

2016.a. moodustas Raudtee Kohvik OÜ tulud 241 913eurot.

2016.a. lõpetati kasumiga 4 845 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 843	10 400
Nõuded ja ettemaksed	7 420	4 628
Varud	2 459	1 666
Kokku käibevarad	26 722	16 694
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 195	17 575
Kokku põhivarad	17 195	17 575
Kokku varad	43 917	34 269
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 055	15 437
Võlad ja ettemaksed	24 089	14 904
Kokku lühiajalised kohustised	35 144	30 341
Kokku kohustised	35 144	30 341
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 178	-1 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 845	2 492
Kokku omakapital	8 773	3 928
Kokku kohustised ja omakapital	43 917	34 269

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	241 914	192 189
Muud äritulud	61	167
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 366	-95 911
Mitmesugused tegevuskulud	-42 744	-42 779
Tööjõukulud	-66 429	-48 783
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 045	-1 606
Muud ärikulud	-2	-8
Ärikasum (kahjum)	5 389	3 269
Intressikulud	-544	-777
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 845	2 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 845	2 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Raudtee Kohvik 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Raudtee Kohvik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdüd toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üleühe 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Masinad, seadmed, transpordiarved 5-10

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 366	1 366
Ostjatelt laekumata arved	1 366	1 366
Muud nõuded	6 050	6 050
Laenu nõuded	6 050	6 050
Ettemaksed	4	4
Tulevaste perioodide kulud	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 420	7 420
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 626	4 626
Ostjatelt laekumata arved	4 626	4 626
Ettemaksed	2	2
Tulevaste perioodide kulud	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 628	4 628

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 311	1 469
Müügiks ostetud kaubad	148	197
Kokku varud	2 459	1 666

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	14 000	14 000	1 400	15 400
Akumuleeritud kulum	-117	-117	-46	-163
Jääkmaksumus	13 883	13 883	1 354	15 237
Ostud ja parendused	0	0	3 944	3 944
Amortisatsioonikulu	-1 400	-1 400	-206	-1 606
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 000	14 000	5 344	19 344
Akumuleeritud kulum	-1 517	-1 517	-252	-1 769
Jääkmaksumus	12 483	12 483	5 092	17 575
Ostud ja parendused			1 666	1 666
Amortisatsioonikulu	-1 400	-1 400	-645	-2 045
Muud muutused			-1	-1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	14 000	14 000	7 009	21 009
Akumuleeritud kulum	-2 917	-2 917	-897	-3 814
Jääkmaksumus	11 083	11 083	6 112	17 195

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Audi A4 Avant	9 503	2 007	7 496	4,50%+0,18% (6 kuu EURIBOR)	EUR	15.11.2019
Lihakobestaja	214	214			EUR	31.10.2017
Nõudepesumasin	1 338	1 338			EUR	30.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	11 055	3 559	7 496			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Audi A4 Avant	11 430	1 583	9 847	4,50%+0,18% (6 kuu EURIBOR)	EUR	15.11.2019
Lihakobestaja	584	297	287		EUR	31.10.2017
Nõudepesumasin	3 423	1 656	1 767		EUR	30.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	15 437	3 536	11 901			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 000	9 000
Võlad töövõtjatele	6 212	6 212
Maksuvõlad	8 877	8 877
Kokku võlad ja ettemaksed	24 089	24 089

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 614	6 614
Võlad töövõtjatele	3 466	3 466
Maksuvõlad	4 824	4 824
Kokku võlad ja ettemaksed	14 904	14 904

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 914	192 189
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 914	192 189
Kokku müügitulu	241 914	192 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	241 914	192 189
Kokku müügitulu	241 914	192 189

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	103 380	78 512
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 908	11 160
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 078	6 239
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 366	95 911

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 380	6 720
Energia	1 567	1 998
Kütus	1 567	1 998
Mitmesugused bürookulud	640	366
Lähetuskulud	0	2 456
Toitlustuskoha kommunaalkulud	11 287	10 823
Toitlustuskoha korrashoid	6 727	6 199
Väheväärtuslik inventar	4 973	3 959
Perioodika	459	683
Panga teenused	2 034	2 300
Raamatupidamisteenused	2 600	2 525
Personali täiendõpe	525	257
Autokulud	1 309	1 618
Muud	3 243	2 875
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 744	42 779

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	48 545	36 267
Sotsiaalmaksud	17 884	12 516
Kokku tööjõukulud	66 429	48 783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 371	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

Raudtee Kohvik OÜ (registrikood: 12579577) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS KOOSKORA	Juhatuse liige	29.03.2017
JARKO LIPP	Juhatuse liige	29.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 845
Kokku	6 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 845
Kokku	6 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	241914	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Lipp	46106030222	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53325091
E-posti aadress	liis.kooskora@gmail.com