

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Ristikheina Kohvik

registrikood: 12664142

tänava/talu nimi, Ristiku tn 57-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10320

e-posti aadress: ristikheinakohvik@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ristikheina Kohvik OÜ asutati 2014. aasta mais. Ettevõtte tegeleb toitlustamisega.

2016. aastal oli ettevõtte käive 331 751 eurot.

Ettevõtte investeeris 2016. aastal põhivarasse 4902 eurot.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte prognoosib taastada omakapitali 2017. majandusaastal, mil planeeritavad täiendavad tegevused hakkavad jooksvaid positiivseid rahavooge genereerima.

2016. aastal oli ettevõttes keskmiselt 17 töötajat ja 4 töötajat VÕS alusel. Juhatuse liikmetele maksti tasusid 9554 eurot.

2017. aastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal ning on juba ka laiendanud oma tegevust uute toitlustuskohtade avamise näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 736	5 190	2
Nõuded ja ettemaksed	22 077	36 219	3
Kokku käibevarad	25 813	41 409	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 379	22 985	5
Kokku põhivarad	22 379	22 985	
Kokku varad	48 192	64 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 063	17 180	
Võlad ja ettemaksed	35 850	27 430	6
Kokku lühiajalised kohustised	50 913	44 610	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 844	23 544	
Sihtfinantseerimine	2 475	3 519	
Kokku pikaajalised kohustised	17 319	27 063	
Kokku kohustised	68 232	71 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 779	-32 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 761	22 403	
Kokku omakapital	-20 040	-7 279	
Kokku kohustised ja omakapital	48 192	64 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	331 751	306 922	7
Muud äritulud	1 163	1 044	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 091	-100 595	
Mitmesugused tegevuskulud	-86 294	-83 237	
Tööjõukulud	-125 763	-94 863	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 508	-3 470	
Muud ärikulud	-508	-33	
Ärikasum (kahjum)	-10 250	25 768	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-1 680	-2 228	
Muud finantstulud ja -kulud	-836	-1 137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 761	22 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 761	22 403	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ristikheina Kohvik OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu üliluslikkuse printsipidest.

Ristikheina Kohvik OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha panga arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, on kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse

bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ristikheina Kohvik OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Ristikheina Kohvik OÜ äriliste otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 134	1 860
Pangakonto	2 602	3 330
Kokku raha	3 736	5 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 033	2 033	
Ostjatelt laekumata arved	2 033	2 033	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 017	4 017	
Muud nõuded	12 000	12 000	
Laenunõuded	12 000	12 000	
Ettemaksed	1 527	1 527	
Tulevaste perioodide kulud	1 527	1 527	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 077	22 077	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	995	995	
Ostjatelt laekumata arved	995	995	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 252	2 252	
Muud nõuded	30 000	30 000	
Laenunõuded	30 000	30 000	
Ettemaksed	472	472	
Tulevaste perioodide kulud	447	447	
Muud makstud ettemaksed	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 219	36 219	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 017	5 399	2 252	5 053
Üksikisiku tulumaks	0	1 687	0	1 751
Sotsiaalmaks	0	4 773	0	4 200
Kohustuslik kogumispension	0	289	0	241
Töötuskindlustusmaksed	0	335	0	331
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 017	12 483	2 252	11 576

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		4 004	4 004	9 440	13 444
Akumuleeritud kulum		-213	-213	-926	-1 139
Jääkmaksumus		3 791	3 791	8 514	12 305
Ostud ja parendused	3 800	7 019	7 019	3 331	14 150
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 800				3 800
Muud ostud ja parendused		7 019	7 019	3 331	10 350
Amortisatsioonikulu	-144	-1 185	-1 185	-2 141	-3 470
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 800	11 023	11 023	12 771	27 594
Akumuleeritud kulum	-144	-1 398	-1 398	-3 067	-4 609
Jääkmaksumus	3 656	9 625	9 625	9 704	22 985
Ostud ja parendused		3 500	3 500	1 402	4 902
Muud ostud ja parendused		3 500	3 500	1 402	4 902
Amortisatsioonikulu	-192	-2 574	-2 574	-2 742	-5 508
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 800	14 523	14 523	14 173	32 496
Akumuleeritud kulum	-336	-3 972	-3 972	-5 809	-10 117
Jääkmaksumus	3 464	10 551	10 551	8 364	22 379

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 565	13 565
Võlad töövõtjatele	8 080	8 080
Maksuvõlad	12 483	12 483
Muud võlad	1 721	1 721
Muud viitvõlad	1 721	1 721
Saadud ettemaksed	1	1
Muud saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	35 850	35 850
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 675	6 675
Võlad töövõtjatele	7 197	7 197
Maksuvõlad	11 576	11 576
Muud võlad	1 979	1 979
Muud viitvõlad	1 979	1 979
Saadud ettemaksed	3	3
Tulevaste perioodide tulud	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	27 430	27 430

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 751	306 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 751	306 922
Kokku müügitulu	331 751	306 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	331 751	306 922
Kokku müügitulu	331 751	306 922

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	94 347	71 808
Sotsiaalmaksud	31 416	23 055
Kokku tööjõukulud	125 763	94 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0

Lisa 9 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 ettevõtjad	2 500	1 721	2 500	1 979

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 554	6 661

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ Ristikheina Kohvik (registrikood: 12664142) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JARMO AHJUPERA	Juhatuse liige	26.06.2017
Resolutsioon:	Olen tutvunud majandusaasta aruandega. Ristikheina Kohvik OÜ on endiselt kasvufaasis ettevõttega, kes on kinnistanud oma kohta Eesti kondiitrimaastikul ja lähiaastatel on kõik võimalused saavutada suuremat efektiivsust.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 761
Kokku	-22 540
Katmine	
tuleviku äritegevus	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	331751	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarmo Ahjupera	38404136016	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Meelika Nõmme	48005302212	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Sandra Veeremaa	48701140363	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ristikheinakohvik@hotmail.com