

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015. aastal oli ettevõtte käive 306 922 eurot.

Ettevõtte investeeris 2015.aastal põhivarasse 14 150 eurot.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte prognoosib taastada omakapitali 2016. majandusaastal, mil planeeritavad täiendavad tegevused hakkavad jooksvaid positiivseid rahavooge genereerima.

2015. aastal oli ettevõttes keskmiselt 14 töötajat ning juhatuse liikmetele maksti tasusid 6661 eurot.

2016. aastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 190	22 430	2
Nõuded ja ettemaksed	36 219	10 393	3
Kokku käibevara	41 409	32 823	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 985	12 305	5
Kokku põhivara	22 985	12 305	
Kokku varad	64 394	45 128	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 180	24 662	
Võlad ja ettemaksed	27 430	13 865	6
Kokku lühiajalised kohustused	44 610	38 527	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 544	31 720	
Sihtfinantseerimine	3 519	4 563	
Kokku pikaajalised kohustused	27 063	36 283	
Kokku kohustused	71 673	74 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 182	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 403	-32 182	
Kokku omakapital	-7 279	-29 682	
Kokku kohustused ja omakapital	64 394	45 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	21.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	306 922	43 000	7
Muud äritulud	1 044	437	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 595	-17 879	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 237	-46 175	
Tööjõukulud	-94 863	-9 381	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 470	-1 139	
Muud ärikulud	-33	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 768	-31 137	
Intressikulud	-2 228	-597	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 137	-448	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 403	-32 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 403	-32 182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	21.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 768	-31 137	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 470	1 139	
Muud korrigeerimised	-990	-437	
Kokku korrigeerimised	2 480	702	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 174	-7 893	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 565	13 865	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 000	
Kokku rahavood äritegevusest	45 987	-19 463	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 150	-13 444	
Antud laenud	-30 000	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 149	-13 444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	60 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 713	-4 118	
Makstud intressid	-3 365	-1 045	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 078	55 337	
Kokku rahavood	-17 240	22 430	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 430	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 240	22 430	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 190	22 430	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.05.2014	2 500		2 500
Muud muutused omakapitalis		-32 182	-32 182
31.12.2014	2 500	-32 182	-29 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 403	22 403
31.12.2015	2 500	-9 779	-7 279

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte netovara -7279 eurot. Ettevõtte netovara seis ei vasta Äriseadustiku nõuetele, kuna ettevõtte netovara jääb alla 2500 euro, mis on Äriseadustikus kehtestatud miinimummäär osakapitalile. Ettevõtte juhtkond prognoosib taastada omakapitali 2016. majandusaastal, mil planeeritavad tegevused hakkavad positiivseid rahavooge genereerima.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ristikheina Kohvik OÜ 2015. 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 ülimuslikkuse 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 860	9 296
Pangakonto	3 330	13 134
Kokku raha	5 190	22 430

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46	46	
Ostjatelt laekumata arved	46	46	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 800	7 800	
Ettemaksed	47	47	
Tulevaste perioodide kulud	47	47	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 393	10 393	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 252	5 053	7 800	4 333
Üksikisiku tulumaks		1 751		854
Sotsiaalmaks		4 200		2 258
Kohustuslik kogumispension		241		99
Töötuskindlustusmaksed		331		169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 252	11 576	7 800	7 713

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 755	1 755	
Võlad töövõtjatele	3 784	3 784	
Maksuvõlad	7 713	7 713	
Muud võlad	613	613	
Muud viitvõlad	613	613	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 865	13 865	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	21.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	306 922	43 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 922	43 000
Kokku müügitulu	306 922	43 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	306 922	43 000
Kokku müügitulu	306 922	43 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	21.05.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	71 808	6 894
Sotsiaalmaksud	23 055	2 487
Kokku tööjõukulud	94 863	9 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 500	1 979	2 500	162

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 000

21.05.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 500	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	21.05.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	6 661	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Ristikheina Kohvik (registrikood: 12664142) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIKA NÕMME	Juhatuse liige	30.06.2016
JARMO AHJUPERA	Juhatuse liige	01.07.2016
SANDRA VEEREMAA	Juhatuse liige	03.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 403
Kokku	-9 779
Katmine	
tuleviku äritegevus	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	306922	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
Meelika Nõmme	48005302212	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR
Sandra Veeremaa	48701140363	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ristikheinakohvik@hotmail.com