

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Koorekiht

registrikood: 12788186

tänava/talu nimi, Kastani tn 42
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50410

telefon: +372 56683833

e-posti aadress: kylliki@koorekiht.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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Koorekiht alustas tegevust 23.01.2015. aastal.

OÜ Koorekiht põhitegevuseks oli 2016. aastal catering teenuse müük.

2016.a. oli OÜ Koorekiht käive 56 521 eurot, kahjum 1833 eurot.

2016.aastal tehti investeeringuid põhivarasse. Sisustati ruumid, et hakata korraldama meelelahutuslikke toidukoolitusi..

Palgalisi töötajaid oli ettevõttel 2016. aastal 2 inimest. Palgakulu üldsumma oli 16 334 eurot.

Juhatus koosneb 2 liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 048	10 403	2
Nõuded ja ettemaksed	5 293	8 704	3
Varud	229	0	
Kokku käibevarad	19 570	19 107	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 583	0	
Kokku põhivarad	27 583	0	
Kokku varad	47 153	19 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 791	5 352	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 791	5 352	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 190	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	26 190	0	
Kokku kohustised	33 981	5 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-1 250	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 755	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 833	13 755	
Kokku omakapital	13 172	13 755	
Kokku kohustised ja omakapital	47 153	19 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	23.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	56 521	56 109
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 466	-23 536
Mitmesugused tegevuskulud	-14 960	-11 381
Tööjõukulud	-16 334	-7 406
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 314	0
Muud ärikulud	-2	-29
Ärikasum (kahjum)	-1 555	13 757
Intressikulud	-278	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 833	13 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 833	13 755

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KOOREKIHT OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. KOOREKIHT OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoivuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodes ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja 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 kuludest, 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.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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

Koorekiht OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. 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. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järele-jäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

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 äriilistele otsustele. KOOREKIHT 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 KOOREKIHT OÜ äriilistele 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
Kokku raha	14 048	10 403

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 568	1 568
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 492	2 492
Ettemaksed	1 233	1 233
Tulevaste perioodide kulud	1 233	1 233
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 293	5 293
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 704	8 704
Ostjatelt laekumata arved	8 704	8 704
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 704	8 704

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved		8 704
Kokku nõuded ostjate vastu		8 704

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 492		1 690
Üksikisiku tulumaks		165	30
Sotsiaalmaks		347	699
Kohustuslik kogumispension		31	27
Töötuskindlustusmaksed		29	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 492	572	2 473

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 923	3 923	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	572	572	
Muud võlad	869	869	
Muud viitvõlad	869	869	
Lühiajalised laenukohustused			
Laen	27 617	1 427	26 190
Kokku võlad ja ettemaksed	33 981	7 791	26 190

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 027	1 027	
Võlad töövõtjatele	552	552	
Maksuvõlad	2 473	2 473	
Lühiajalised laenukohustused	1 300	1 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 352	5 352	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijad	3 923	1 027
Kokku võlad tarnijatele	3 923	1 027

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 000	552
Kokku võlad töövõtjatele	1 000	552

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	6	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	23.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 521	56 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 521	56 109
Kokku müügitulu	56 521	56 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Cateringi teenus	56 521	56 109
Kokku müügitulu	56 521	56 109

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	23.01.2015 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	0	-590
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-24 500	-22 214
Transpordikulud	-966	-732
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 466	-23 536

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	23.01.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	-2 758	-6 782
Energia	-1 516	-1 724
Kütus	-1 516	-1 724
Mitmesugused bürookulud	-111	-240
Koolituskulud	-292	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-36	-18
Raamatupidamiseteenus	-1 375	-585
Pangateenused	-77	-40
Reklaam	-50	-104
Telefon, internet	-278	-234
Töövahendid, tööriided	-2 475	-395
Muud	-5 992	-1 259
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 960	-11 381

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	23.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	-11 454	-4 679
Sotsiaalmaksud	-4 691	-2 727
Kokku tööjõukulud	-16 145	-7 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Toiduakadeemia OÜ	5 000	12	EUR	2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	15 000	12	EUR	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	23.01.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	11 454	4 679

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ Koorekiht (registrikood: 12788186) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KULLAMA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 833
Kokku	11 922
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 922
Kokku	11 922

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	56521	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivi Kullama	47602270313	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	312 EUR (Lihtomand)
Mart Kappet	37305160338	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	313 EUR (Lihtomand)
Tiia Kappet	47301290390	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	312 EUR (Lihtomand)
Andreas Nestor	38008130260	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Ühisomand)
Külliki Nestor	47603240321	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Ühisomand)
Tarvo Kullama	38009260215	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	813 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56683833
E-posti aadress	kylliki@koorekiht.ee