

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.10.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Liivalaia Kohvik OÜ

registrikood: 14129269

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Müügitulu	7
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Hindame 2017 aasta majandustegevust mitte rahuldavaks.

Tulud,kulud,kasum

Majandusaasta realiseerimise netokäive oli 182 122 eurot

Ettevõtte kahjum oli 11 143 eurot

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Liivalaia Kohvik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning tähtsate projektide elluviimine kasu teenimise eesmärgil.

Kuna eelmine majandusaasta alles alustasime siis kujunes ettevõttel kahjum. 2018 aastal üritame kasumisse jõuda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	10.10.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 028	0
Nõuded ja ettemaksed	765	0
Varud	2 904	0
Kokku käibevarad	4 697	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 040	0
Kokku põhivarad	2 040	0
Kokku varad	6 737	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 350	0
Võlad ja ettemaksed	13 530	0
Kokku lühiajalised kohustised	17 880	0
Kokku kohustised	17 880	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 143	0
Kokku omakapital	-11 143	0
Kokku kohustised ja omakapital	6 737	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017
Müügitulu	182 122
Muud äritulud	133
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 187
Mitmesugused tegevuskulud	-32 129
Tööjõukulud	-58 424
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-605
Muud ärikulud	-53
Ärikasum (kahjum)	-11 143
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 143

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivalaia Kohvik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

OÜ Liivalaia Kohvik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal Hooned ja rajatised Lineaarne 5 %

Muud masinad ja seadmed Lineaarne 10-20 %

Muu materiaalne põhivara Lineaarne 20-33 %

Vara väärtuse test

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;

- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projektide kogukulude suhtena.

Projekti tuludena on arvestatud projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõpukulu inventuuri, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste sündmuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	765	765
Ostjatelt laekumata arved	765	765
Kokku nõuded ja ettemaksed	765	765

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 728	5 728
Võlad töövõtjatele	3 682	3 682
Maksuvõlad	4 120	4 120
Kokku võlad ja ettemaksed	13 530	13 530

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	182 122
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 122
Kokku müügitulu	182 122
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	182 122
Kokku müügitulu	182 122

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017
Tooraine ja materjal	84 284
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 267
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 309
Transpordikulud	853
Väheväärtuslik põhivara	9 474
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	102 187

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017
Üür ja rent	11 537
Mitmesugused bürookulud	695
Ruumide kommunaalkulud	8 475
Ruumide hooldus	5 601
Reklaamikulud	1 462
Pangateenused	1 056
Raamatupidamisteenused	2 250
Muud	1 053
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 129

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017
Palgakulu	43 712
Sotsiaalmaksud	14 712
Kokku tööjõukulud	58 424
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2018

Liivalaia Kohvik OÜ (registrikood: 14129269) 10.10.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JARKO LIPP	Juhatuse liige	13.05.2018
LIIS KOOSKORA	Juhatuse liige	13.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 143
Kokku	-11 143
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 143
Kokku	-11 143

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 143
Kokku	-11 143
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 143
Kokku	-11 143

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	182122	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarko Lipp	38206140219	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Liis Kooskora	48308142739	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Ülle Lipp	46106030222	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	liis.kooskora@gmail.com