

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aida kohvik OÜ

registrikood: 11964014

tänava/talu nimi, Tasuja pst 6
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71011

telefon: +372 4342052

e-posti aadress: ando.kiviberg@folk.ee

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Aida kohvik 2012.a.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Aida kohvik kanti äriregistrisse 07.07.2010.a.

Ettevõtte tegevusalaks on toitlustamine.

Keskmine töötajate arv oli 2012 aastal 15 inimest. Palkade ja lisatasude summa oli 109 385 eurot (ilma puhkusereservita), mis sisaldab sotsiaal-ja töötuskindlustusmakseid summas 28 110 eurot.

Aida kohviku tegevuse algus oli planeeritud 22. juulile 2010. aastal, mil algas XVIII Viljandi Pärimusmuusika Festival. Kuivõrd köögitehnika ja vastav sisustus veel puudus, oli kavas alustada esialgu vaid jookide ja suupistete puhvetina. Selleks hangiti vajalik sisustus ja ruumide omanikuga koostöös viidi läbi ka eelnev põhjalik remont. Ehitustööde käigus uuendati põrandad ja seinakatted, korrastati laed ning ehitati uus kohviku lett koos vajaliku tehnikaga. Palgati kohvikule juhataja, kelle ülesandeks sai töötajaskonna komplekteerimine ja kohviku igapäevatöö korraldamine. Koostöös Eesti Pärimusmuusika Keskus MTÜga varustati köök vajalike seadmetega ning jaanuari algusest 2011 alustas Aida kohvik igapäevaselt ka toitlustamisteenuse osutamist. Eesmärgiks oli samm-sammult arenedes koolitada välja vajalikud oskusspetsialistid – kokad ja kondiitrid, töötada välja isikupärane ning igati kvaliteetne menüü ja saavutada nõutav teenindusstandard, mis ületaks klientide ootusi. 2012. aastat alustas ettevõtte plaaniga jõuda jooksvalt kasumisse ning see eesmärk sai ka täidetud. 275 062 eurose käibe juures teenis Aida kohvik 2012 majandusaastal 9634 eurot kasumit. Eriliselt keskendus Aida kohvik OÜ catering-teenuse väljaarendamisele, et kindlustada Pärimusmuusika Aida klientide toitlustustellimuste sujuv ja kasumlik täitmine. Koostöös Eesti Pärimusmuusika Keskusega arendati välja improviseeritud ajutise sohvabaari formaat, mida on võimalik korraldada Aida väikeses saalis. See on mõeldud majas toimuvate suurürituste publiku paremaks teenindamiseks. Kuivõrd kohviku pind ja istekohtade arv on mitmesaja-pealise publiku teenindamiseks liialt väikesed võimaldab Sohviku teenuse mahtu ajutiselt väga edukalt kasvatada.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. juhatuse liikmele tasu aastal 2012 ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud ja arvestusmetoodika majandusaasta kohta on järgmised:

Puhasrentaablus (kasum/käive)	0,04
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibeara/ lühiajalised kohustused)	0,91
Maksevõime kordaja (käibeara-varud/lühiajalised kohustused)	0,6
ROA (puhaskasum/keskmine vara)	0,37
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital)	-16,5

2013. aastal plaanib OÜ Aida kohvik jõuda majandusaasta lõpuks kasumisse. Selleks tahame keskenduda *catering* – teenuse väljaarendamisele ning kondiitritoodete kvaliteedi kasvatamisele. Neist esimeses näeme suurimat kasvupotentsiaali. Samuti jätkame menüü arendust ning kavatseme seda muuta vastavalt hooajale vähemalt 3 korda aastas.

Ando Kiviberg

Juhatuse liige,

Viljandis, 01.aprill 2013.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 185	12 443	2
Nõuded ja ettemaksed	2 912	5 914	3
Varud	8 103	14 508	
Kokku käibevara	24 200	32 865	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 916	1 917	5
Kokku põhivara	1 916	1 917	
Kokku varad	26 116	34 782	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 658	16 369	6
Võlad ja ettemaksed	21 042	22 973	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	26 700	39 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 658	
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 658	
Kokku kohustused	26 700	45 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 286	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 634	-13 286	
Kokku omakapital	-584	-10 218	
Kokku kohustused ja omakapital	26 116	34 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	275 062	241 717	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 387	-96 252	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 402	-58 238	
Tööjõukulud	-109 962	-98 697	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 024	-1 022	5
Ärikasum (kahjum)	10 287	-12 492	
Finantstulud ja -kulud	-653	-794	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 634	-13 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 634	-13 286	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 287	-12 492	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 024	1 022	5
Kokku korrigeerimised	1 024	1 022	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 970	-5 882	3
Varude muutus	6 405	-14 508	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 899	22 941	7
Laekunud intressid	7	8	
Kokku rahavood äritegevusest	18 794	-8 911	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 023	-2 939	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 023	-2 939	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	32 182	
Saadud laenude tagasimaksed	-16 369	-10 155	6
Makstud intressid	-660	-802	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 068	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 029	24 293	
Kokku rahavood	742	12 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 443	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	742	12 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 185	12 443	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 068		3 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 286	-13 286
31.12.2011	3 068	-13 286	-10 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 634	9 634
31.12.2012	3 068	-3 652	-584

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aida kohvik 2012.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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine eo ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänuid nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid 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, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

OÜ Aida kohvik käsitleb seotud osapoolena:

emaettevõtet;

tegevjuhtkonda ja töötajaid;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 466	188
Arvelduskontod	11 719	12 255
Kokku raha	13 185	12 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 804	2 804		
Ostjatelt laekumata arved	2 804	2 804		
Ettemaksed	108	108		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 912	2 912		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 800	5 800		
Ostjatelt laekumata arved	5 800	5 800		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32		
Ettemaksed	82	82		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 914	5 914		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 989		1 476
Üksikisiku tulumaks	930		1 232
Sotsiaalmaks	2 018		2 500
Kohustuslik kogumispension	101		81
Töötuskindlustusmaksed	257		318
Ettemaksukonto jääk		32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 295	32	5 607

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 224	715	2 939	2 939
Amortisatsioonikulu	-950	-72	-1 022	-1 022
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 224	715	2 939	2 939
Akumuleeritud kulum	-950	-72	-1 022	-1 022
Jääkmaksumus	1 274	643	1 917	1 917
Ostud ja parendused	1 023		1 023	1 023
Amortisatsioonikulu	-880	-144	-1 024	-1 024
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 247	715	3 962	3 962
Akumuleeritud kulum	-1 830	-216	-2 046	-2 046
Jääkmaksumus	1 417	499	1 916	1 916

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus	5 658	5 658			1,4	31.07.2013
Lühiajalised laenud kokku	5 658	5 658				
Laenukohustused kokku	5 658	5 658				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus laen nr.1	6 669	6 669			4	31.12.2012
MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus laen nr.2	9 700	9 700				
Lühiajalised laenud kokku	16 369	16 369				
Pikaajalised laenud						
MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus laen nr.2	5 658		5 658		1,4	31.07.2013
Pikaajalised laenud kokku	5 658		5 658			
Laenukohustused kokku	22 027	16 369	5 658			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 379	2 379		
Võlad töövõtjatele	12 368	12 368		
Maksuvõlad	6 295	6 295		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 042	21 042		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 107	8 107		
Võlad töövõtjatele	9 259	9 259		
Maksuvõlad	5 607	5 607		
Kokku võlad ja ettemaksed	22 973	22 973		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	81 665	72 910
Sotsiaalmaksud	28 297	25 787
Kokku tööjõukulud	109 962	98 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	876	7 465	2 823	1 583

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	16 199	41 384	16 369	
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	18 171	41 885	19 400	10 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

Aida kohvik OÜ (registrikood: 11964014) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO KIVIBERG	Juhatuse liige	20.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 634
Kokku	-3 652
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	274586	99.83%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Eesti Pärimusmuusika Keskus	80116582	Tasuja puiestee 6, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	48000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4342052
E-posti aadress	ando.kiviberg@folk.ee