

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.06.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kohvimasin

registrikood: 12301089

tänavatalu nimi, Telliskivi 46/1-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10611

telefon: +372 5064945

e-posti aadress: aire@raldon.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10

Tegevusaruanne

ÜLDINFO

Kohvimasin OÜ asutati 2012 aastal.

EMTAK 2012 järgi: 5610

ÄRITEGEVUSE ÜLEVAADE

2012.aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja 2013.aastaks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

MUUD VALDKONNAD

Töötajad ja juhtkond

Töötajaid 2012.a. Kohvimasin OÜ-s oli 1 ja töötasu ei makstud.

Kohvimasin OÜ juhatus on üheliikmeline.

Juhatuse liikmetele garantiisid ja soodustusi väljastatud ei ole.

Merit Lepind

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	12.06.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	8 063	0
Nõuded ja ettemaksed	896	0
Kokku käibevara	8 959	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 600	0
Kokku põhivara	12 600	0
Kokku varad	21 559	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	250	0
Kokku lühiajalised kohustused	250	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 000	0
Võlad ja ettemaksed	7 738	0
Kokku pikaajalised kohustused	14 738	0
Kokku kohustused	14 988	0
Omakapital		
Registreerimata osakapital	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 571	0
Kokku omakapital	6 571	0
Kokku kohustused ja omakapital	21 559	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.06.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	14 081
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 910
Mitmesugused tegevuskulud	-165
Tööjõukulud	-2 035
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 400
Ärikasum (kahjum)	6 571
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 571

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.06.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	6 571
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 400
Kokku korrigeerimised	1 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-894
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	736
Kokku rahavood äritegevusest	7 813
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	250
Kokku rahavood	8 063
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 063

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.06.2012	2 500	-2 500		0
12.06.2012	2 500	-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 571	6 571
31.12.2012	2 500	-2 500	6 571	6 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 600 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	12.06.2012
Sularaha kassas	453	0
Arvelduskontod	7 610	0
Kokku raha	8 063	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinaid ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-1 400	-1 400
Jääkmaksumus	12 600	12 600

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.06.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	3 910
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 910

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.06.2012 - 31.12.2012
Energia	50
Kütus	50
Mitmesugused bürookulud	3
Reklaam	42
Hooldus	51
Muud	19
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.06.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	1 515
Sotsiaalmaksud	520
Kokku tööjõukulud	2 035
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

OÜ Kohvimasin (registrikood: 12301089) 12.06.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIT LEPIND	Juhatuse liige	12.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 571
Kokku	6 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	14081	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aire Lepind	46611210280	Serva tee 17, Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064945
E-posti aadress	aire@raldon.ee