

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.05.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Eesti Kohvikud OÜ

registrikood: 12295816

tänavu/talu nimi, Tiigi 2-8

maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia vallasisene linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69102

telefon: +372 5223628

e-posti aadress: marnek_8@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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Eesti Kohvikud majandusaasta algab 1 jaanuaril ja lõpeb 31 detsembril

OÜ Eesti Kohvikud on asutatud 2012 aastal ja põhitegevuseks toitlustamine.

OÜ Eesti Kohvikud teenuse käive oli 2012 aastal 41 552 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikme tasusid 2012 aastal makstud ei ole.

2012 aastal oli ettevõttel 4 töötajat ja palkadeks maksti 9 057 eurot ja sotsiaalmaksudeks 3 086 eurot.

Meie eesmärgiks on: olla jätkusuutlik, pakkuda kliendile parimat teenindust ja kvaliteeti

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks optimeerida kulusi, muuta ettevõtte efektiivsemaks, leida juurde uusi kliente täiendades ja parandades menüüd.

Aastaruande koostamise perioodil ei ilmnenu täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aastatulemused

Viimase majandusaasta tähtsamad tulemused.

	2012
Müügitulu	41 552
Ärikasum (-kahjum)	364
Puhaskasum (-kahjum)	364
Omakapital aasta lõpus	364
Põhivara	1 541
Varad kokku	6 138

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012
Varad	
Käibevara	
Raha	3 253
Varud	1 344
Kokku käibevara	4 597
Põhivara	
Materiaalne põhivara	1 541
Kokku põhivara	1 541
Kokku varad	6 138
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Laenukohustused	2 055
Võlad ja ettemaksed	3 719
Kokku lühiajalised kohustused	5 774
Kokku kohustused	5 774
Omakapital	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364
Kokku omakapital	364
Kokku kohustused ja omakapital	6 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	41 552
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 982
Mitmesugused tegevuskulud	-8 707
Tööjõukulud	-12 266
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80
Muud ärikulud	-153
Ärikasum (kahjum)	364
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	364
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80
Kokku korrigeerimised	80
Varude muutus	-1 344
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 774
Kokku rahavood äritegevusest	4 874
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 621
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 621
Kokku rahavood	3 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 253

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364	364
31.12.2012	364	364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eesti Kohvikud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on

kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real " põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse sisemise intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt.emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Kaubad, tore, materjal ja teenuste real kajastatakse müügi eesmärgil ostetud kaubad, kaasnevad veoteenused,elektrienergia, kütuse kulud, üüri ja rendikulud.

Mitmesuguste tegevuskulude real kajastatakse bürookulud, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenused, juriidilised teenused, aruandeperioodile langevad vara- ja autode kindlustusmaksed, postiteenused, telefonikulud, lähetuskulud, transpordi hooldus, kommunaalteenused, elektrikulud, pangateenused, koolituskulud, külaliste vastuvõtukulud (esinduskulud), majanduskulud, varem kuludesse kandmata lootusetud ja ebatõenäoliselt laekuvad nõudesummad ostjatelt, erisoodustuskulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012
Sularaha kassas	1 702
Arvelduskontod	1 551
Kokku raha	3 253

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5
Käibemaks		134
Üksikisiku tulumaks		367
Sotsiaalmaks		1 247
Kohustuslik kogumispension		55
Töötuskindlustusmaksed		115
Intress		11
Ettemaksukonto jääk	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 934

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	1 621	1 621
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 621	1 621
Akumuleeritud kulum	-80	-80
Jääkmaksumus	1 541	1 541

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	2 055			
Lühiajalised laenud kokku	2 055			
Laenukohustused kokku	2 055			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	956			
Võlad töövõtjatele	829			
Maksuvõlad	1 934			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 719			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	41 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 552
Kokku müügitulu	41 552
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	41 552
Kokku müügitulu	41 552

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	31.05.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	9 057
Sotsiaalmaksud	3 086
Pensionikulu	123
Kokku tööjõukulud	12 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 055

31.05.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 055

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2013

Eesti Kohvikud OÜ (registrikood: 12295816) 31.05.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARNEK TUGEVS	Juhatuse liige	30.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364
Kokku	364
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	20
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	344
Kokku	364

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364
Kokku	364
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	20
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	344
Kokku	364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	41552	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marnek Tugevus	37911264933		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5223628
E-posti aadress	marnek_8@hotmail.com