

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 4342054

e-posti aadress: aivi.koomagi@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Aida kohvik 2013.a.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Aida kohvik kanti äriregistrisse 07.07.2010.a.

Ettevõtte tegevusalaks on toitlustamine.

Keskmine töötajate arv oli 2013 aastal 14 inimest. Palkade ja lisatasude summa oli 133 056 eurot (ilma puhkusereservita), mis sisaldab sotsiaal-ja töötuskindlustusmakseid summas 33 943 eurot.

2013. aastat alustas ettevõtte plaaniga jõuda kokkuvõttes kasumisse ning see eesmärk sai ka täidetud. 326 592 eurose käibe juures teenis Aida kohvik 2013 majandusaastal 20 920 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.

Alates 27.novembrist 2013 koosneb ettevõtte juhatusest kahest liikmest. Endise juhatuse liikme Ando Kivibergi asemel on juhatuses kohviku tegevjuht Aili Mängel ja raamatupidaja Aivi Kõomägi. Juhatuse liikmetele tasu aastal 2013 ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud ja arvestusmetoodika majandusaasta kohta on järgmised:

Puhasrentaabilus (kasum/käibe)	0,06	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)		1,56
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)		1,30
ROA (puhaskasum/keskmine vara)	0,40	
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital)	1,03	

2014. aastal plaanib OÜ Aida kohvik lõpetada majandusaasta kasumiga, mis võimaldaks koguda reservi põhivara uuendamiseks . Selleks tahame keskenduda suurte *catering* – teenuse väljaarendamisele ning kondiitritoodete kvaliteedi kasvatamisele. Neist esimeses näeme suurimat kasvupotentsiaali. Samuti jätkame menüü arendust ning kavatseme seda muuta vastavalt hooajale vähemalt 1 kord aastas.

Aili Mängel

Aivi Kõomägi

Juhatuse liikmed,

Viljandis, 01.aprill 2014.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 347	13 185	2
Nõuded ja ettemaksed	4 047	2 912	3
Varud	8 255	8 103	
Kokku käibevara	49 649	24 200	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 601	1 916	5
Kokku põhivara	2 601	1 916	
Kokku varad	52 250	26 116	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 658	6
Võlad ja ettemaksed	31 914	21 042	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	31 914	26 700	
Kokku kohustused	31 914	26 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 652	-13 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 920	9 634	
Kokku omakapital	20 336	-584	
Kokku kohustused ja omakapital	52 250	26 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	326 592	275 062	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 694	-98 387	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 078	-55 402	
Tööjõukulud	-134 645	-109 962	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 175	-1 024	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 000	10 287	
Muud finantstulud ja -kulud	-80	-653	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 920	9 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 920	9 634	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 000	10 287	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 175	1 024	5
Kokku korrigeerimised	1 175	1 024	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 135	2 970	3
Varude muutus	-152	6 405	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 872	-1 899	7
Laekunud intressid	1	7	
Kokku rahavood äritegevusest	31 761	18 794	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 860	-1 023	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 860	-1 023	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 658	-16 369	6
Makstud intressid	-81	-660	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 739	-17 029	
Kokku rahavood	24 162	742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 185	12 443	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 162	742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 347	13 185	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 068	-13 286	-10 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 634	9 634
31.12.2012	3 068	-3 652	-584
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 920	20 920
31.12.2013	3 068	17 268	20 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aida kohvik 2013.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 alljärgnevates 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 ärilistele otsustele.

OÜ Aida kohvik käsitleb seotud osapoolena:

emaettevõtet;

tegevjuhtkonda ja töötajaid;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	37 347	13 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 897	3 897
Ostjatelt laekumata arved	3 897	3 897
Ettemaksed	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 047	4 047
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 290	2 989
Üksikisiku tulumaks	1 456	930
Sotsiaalmaks	2 987	2 018
Kohustuslik kogumispension	157	101
Töötuskindlustusmaksed	272	257
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 162	6 295

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		1 860	1 860	1 860
Amortisatsioonikulu	-914	-261	-1 175	-1 175
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 247	2 575	5 822	5 822
Akumuleeritud kulum	-2 744	-477	-3 221	-3 221
Jääkmaksumus	503	2 098	2 601	2 601

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 Pärilismuusika Keskus	5 658	5 658			1,4	31.07.2013
Lühiajalised laenud kokku	5 658	5 658				
Laenukohustused kokku	5 658	5 658				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 470	2 470		
Võlad töövõtjatele	19 282	19 282		
Maksuvõlad	10 162	10 162		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 914	31 914		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	100 299	81 665
Sotsiaalmaksud	34 346	28 297
Kokku tööjõukulud	134 645	109 962
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	14	15

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	58	1 675	876	7 465

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	15 263	62 950	5 658
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	16 199	41 384	16 369

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2014

Aida kohvik OÜ (registrikood: 11964014) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI KÕOMÄGI	Juhatuse liige	13.05.2014
AILI MÄNGEL	Juhatuse liige	13.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 920
Kokku	17 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	326592	100.00%	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 4342054
E-posti aadress	aivi.koomagi@folk.ee