

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ülejõe Kohvik OÜ

registrikood: 12150360

tänava/talu nimi, Kaunase pst 13b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50704

telefon: +372 56468849

+372 7483407

e-posti aadress: info@ulejoekohvik.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülejõe Kohvik OÜ põhitegevuseks on toidu- ja esmatarbekaupade jaemüük. Tööstus- ja toidukaubad, värske aed- ja juurviljad ostame Eesti Vabariigis asuvatelt hulgimüüjatelt.

Ülejõe Kohvik OÜ-l on avatud müügikohti 4

2014 aastal Ülejõe Kohvik rentis uus toidlustuskoht Tehase tn.16,Tartu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 315	2 414	2
Nõuded ja ettemaksed	23 026	24 217	4
Varud	9 790	276	3
Kokku käibevara	35 131	26 907	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 100	0	5
Kokku põhivara	3 100	0	
Kokku varad	38 231	26 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	0	
Võlad ja ettemaksed	13 198	2 408	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 698	2 408	
Kokku kohustused	17 698	2 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 999	2 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 966	19 182	
Kokku omakapital	20 533	24 499	
Kokku kohustused ja omakapital	38 231	26 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	104 387	103 521	7
Muud äritulud	1 020	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 144	-59 216	8
Mitmesugused tegevuskulud	-37 863	-20 600	9
Tööjõukulud	-23 966	-4 531	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-400	0	
Muud ärikulud	0	8	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 966	19 182	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 966	19 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 966	19 182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 966	19 182	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	400	0	5
Kokku korrigeerimised	400	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-308	-187	4
Varude muutus	-9 514	2 765	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 619	-1 737	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 769	20 023	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 500	0	5
Antud laenud	-11 000	-26 200	
Antud laenude tagasimaksed	12 670	2 170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 830	-24 030	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 500	0	
Kokku rahavood	-99	-4 007	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 414	6 421	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-99	-4 007	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 315	2 414	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	2 817	5 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 182	19 182
31.12.2013	2 500	21 999	24 499
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	21 999	24 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 966	-3 966
31.12.2014	2 500	18 033	20 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ülejõe Kohvik 01.01.2014-31.12.2014 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Ülejõe Kohvik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varude allahindlused ja mahakandmised arvestatakse perioodikuluks ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 euri ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euri kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapiatlirenti kajastatakse vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

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

Tulud

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad:

- Teenuste ja kaupade müük müügihinnas
- Põhivara müügitulu
- Muud tulud äritegevusest
- Intressitulud

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad:

- Müüdud kaubad soetusmaksumuses
- Kaupade ja teenuste müügiga soetud kulud
- Muud haldus ja juhtimiskulud
- Põhivara amortisatsioon
- Trahvid, viivised, maksuviivised
- Ebatõenäoliselt laekuvad arved

Seotud osapooled

Ülejõe Kohvik OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja omanikke

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	408	520
Swedbank	1 907	1 894
Kokku raha	2 315	2 414

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	9 790	276
kaup	9 790	276
Kokku varud	9 790	276

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	56	260
Üksikisiku tulumaks	359	16
Sotsiaalmaks	1 656	
Kohustuslik kogumispension	39	8
Töötuskindlustusmaksed	104	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 214	296

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused	1 000	1 000	2 500	3 500
Amortisatsioonikulu	-67	-67	-333	-400
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 000	1 000	2 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-67	-67	-333	-400
Jääkmaksumus	933	933	2 167	3 100

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 635	8 635
Võlad töövõtjatele	2 349	2 349
Maksuvõlad	2 214	2 214
Kokku võlad ja ettemaksed	13 198	13 198
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 938	1 938
Võlad töövõtjatele	174	174
Maksuvõlad	296	296
Kokku võlad ja ettemaksed	2 408	2 408

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 387	103 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 387	103 521
Kokku müügitulu	104 387	103 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade jaemüük	104 387	103 521
Kokku müügitulu	104 387	103 521

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 144	58 870
Energia	0	346
Elektrienergia	0	346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 144	59 216

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	20 343	15 863
Energia	8 081	2 034
Elektrienergia	5 849	1 226
Soojusenergia	2 232	808
Mitmesugused bürookulud	220	0
remondikulud	521	562
valvekulud	288	258
reklaamikulud	641	0
sidekulud	396	338
pangateenusekulud	169	51
muud kommunaal kulud	5 973	1 116
Muud	1 231	378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 863	20 600

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 542	3 475
Sotsiaalmaksud	6 424	1 056
Kokku tööjõukulud	23 966	4 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	0	8
Kokku muud ärikulud	0	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2015

Ülejõe Kohvik OÜ (registrikood: 12150360) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SAUKKONEN	Juhatuse liige	14.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 966
Kokku	18 033
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 033
Kokku	17 783

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 966
Kokku	18 033
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 033
Kokku	17 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	91010	87.19%	Jah
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	13377	12.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Saukkonen	35711142724		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56468849
E-posti aadress	info@ulejoekohvik.ee