

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Ristikheina Kohvik

registrikood: 12664142

tänava/talu nimi, Ristiku tn 57-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10320

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

Tegevusaruanne

Ristikheina Kohvik OÜ asutati 2014. aasta mais. Ettevõtte tegeleb toitlustamisega.

2014. aastal oli ettevõtte käive 43 000 eurot.

Ettevõtte investeeris 2014.aastal põhivarasse 13 444 eurot.

2014. aastal oli ettevõttes keskmiselt 10 töötajat ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

2015. aastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	21.05.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 430	0	2
Nõuded ja ettemaksed	10 393	2 500	3
Kokku käibevara	32 823	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 305	0	5
Kokku põhivara	12 305	0	
Kokku varad	45 128	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 662	0	
Võlad ja ettemaksed	13 865	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	38 527	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 720	0	
Sihtfinantseerimine	4 563	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	36 283	0	
Kokku kohustused	74 810	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 182	0	
Kokku omakapital	-29 682	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	45 128	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.05.2014 - 31.12.2014	21.05.2014 - 21.05.2014	Lisa nr
Müügitulu	43 000	0	8
Muud äritulud	437	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 879	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 175	0	
Tööjõukulud	-9 381	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 139	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 137	0	
Intressikulud	-597	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-448	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 182	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 182	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.05.2014 - 31.12.2014	21.05.2014 - 21.05.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 137	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 139	0	
Muud korrigeerimised	-437	0	
Kokku korrigeerimised	702	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 893	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 865	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 463	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 444	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 444	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 118	0	
Makstud intressid	-1 045	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 337	0	
Kokku rahavood	22 430	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 430	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 430	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.05.2014	2 500		2 500
21.05.2014	2 500		2 500
Muud muutused omakapitalis		-32 182	-32 182
31.12.2014	2 500	-32 182	-29 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ristikheina Kohvik OÜ 2014. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest. Ristikheina Kohvik OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha panga arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, on kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ristikheina Kohvik OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Ristikheina Kohvik OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	21.05.2014
Sularaha kassas	9 296	0
Pangakonto	13 134	0
Kokku raha	22 430	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46	46	
Ostjatelt laekumata arved	46	46	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 800	7 800	
Ettemaksed	47	47	
Tulevaste perioodide kulud	47	47	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 393	10 393	
	21.05.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		21.05.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 800	4 333	0	0
Üksikisiku tulumaks		854	0	0
Sotsiaalmaks		2 258	0	0
Kohustuslik kogumispension		99	0	0
Töötuskindlustusmaksed		169	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 800	7 713		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 004	4 004	9 440	13 444
Akumuleeritud kulum	-213	-213	-926	-1 139
Jääkmaksumus	3 791	3 791	8 514	12 305

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 755	1 755
Võlad töövõtjatele	3 784	3 784
Maksuvõlad	7 713	7 713
Muud võlad	613	613
Muud viitvõlad	613	613
Kokku võlad ja ettemaksed	13 865	13 865

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Masinad ja seadmed, inventar	5 000	437	5 437
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000	437	5 437
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	437	5 437

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	21.05.2014 - 31.12.2014	21.05.2014 - 21.05.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 000	0
Kokku müügitulu	43 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	43 000	0
Kokku müügitulu	43 000	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	21.05.2014 - 31.12.2014	21.05.2014 - 21.05.2014
Palgakulu	6 894	0
Sotsiaalmaksud	2 487	0
Kokku tööjõukulud	9 381	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		21.05.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	162	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2015

OÜ Ristikheina Kohvik (registrikood: 12664142) 21.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIKA NÕMME	Juhatuse liige	08.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 182
Kokku	-32 182
Katmine	
tuleviku äritegevus	32 182
Kokku	32 182

Kahjum tuleneb suurtest ettevõtte käivitamise alginvesteeringutest, mida ei suudetud lühikese tegevuse aja jooksul tagasi teenida. Kahjum kaetakse tuleviku äritegevusega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	43000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarmo Ahjupera	38404136016	Eesti	833 EUR
Meelika Nõmme	48005302212	Eesti	833 EUR
Sandra Veeremaa	48701140363	Eesti	834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ristikheinakohvik@hotmail.com