

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tkohvik OÜ

registrikood: 12370021

tänavatänu nimi, Lastekodu 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10144

telefon: +372 5042433

e-posti aadress: info@apetit.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tkohvik jätkas 2014 aastal olemasolevate toitlustuskohtade haldamisega. Planeeritud on jätkata kulude kokkuhoiuga ja tulude suurendamisega.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 141	2 060	2
Nõuded ja ettemaksed	8 119	8 813	3
Varud	6 199	4 309	4
Kokku käibevara	58 459	15 182	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 641	3 341	5
Kokku põhivara	14 641	3 341	
Kokku varad	73 100	18 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 500	
Võlad ja ettemaksed	52 543	33 928	6
Kokku lühiajalised kohustused	52 543	41 428	
Kokku kohustused	52 543	41 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 405	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 462	-25 405	
Kokku omakapital	20 557	-22 905	
Kokku kohustused ja omakapital	73 100	18 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	588 276	408 643	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 977	-188 204	
Mitmesugused tegevuskulud	-215 317	-183 306	9
Tööjõukulud	-121 220	-61 974	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 300	-560	
Muud ärikulud	0	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 462	-25 405	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 462	-25 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 462	-25 405	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 462	-25 405	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 300	560	
Kokku korrigeerimised	1 300	560	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	694	-8 813	
Varude muutus	-1 890	-4 309	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 615	33 928	
Kokku rahavood äritegevusest	62 181	-4 039	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 600	-3 901	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 600	-3 901	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	27 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 500	-20 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 500	7 500	
Kokku rahavood	42 081	-440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 060	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 081	-440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 141	2 060	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-25 405	-25 405
31.12.2013	2 500	-25 405	-22 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)		43 462	43 462
31.12.2014	2 500	18 057	20 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõude on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. 2014 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes Eesti Vabariigis kehtivas rahas. OÜ Tlohvik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000€ ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järmistest amortisatsioonimäärade vahemikust:

Ehitised	5-8% aastas;
Masinad ja seadmed	10-25% aastas;
Arvutustehnika	20-35% aastas;
Muu materiaalne põhivara	10-35% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodikestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 2014 aastal 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	43 312	2 041
Arvelduskonto Swedbankas	829	19
Kokku raha	44 141	2 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 042	7 042
Ostjatelt laekumata arved	7 042	7 042
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362	362
Muud nõuded	715	715
Viitlaekumised	715	715
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 119	8 119
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 225	8 225
Ostjatelt laekumata arved	8 225	8 225
Muud nõuded	588	588
Viitlaekumised	588	588
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 813	8 813

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	5 941	3 992
Tooraine ja materjal	5 941	3 992
Lõpetamata toodang	258	317
Tagastatav taara	258	317
Kokku varud	6 199	4 309

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		3 901	3 901	3 901
Amortisatsioonikulu		-560	-560	-560
31.12.2013				
Soetusmaksumus		3 901	3 901	3 901
Akumuleeritud kulum		-560	-560	-560
Jääkmaksumus		3 341	3 341	3 341
Ostud ja parendused	7 200	5 400	12 600	12 600
Amortisatsioonikulu	-240	-1 060	-1 300	-1 300
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 200	9 301	16 501	16 501
Akumuleeritud kulum	-240	-1 620	-1 860	-1 860
Jääkmaksumus	6 960	7 681	14 641	14 641

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 252	37 252
Võlad töövõtjatele	8 962	8 962
Maksuvõlad	6 329	6 329
Kokku võlad ja ettemaksed	52 543	52 543
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 058	23 058
Võlad töövõtjatele	6 539	6 539
Maksuvõlad	4 331	4 331
Kokku võlad ja ettemaksed	33 928	33 928

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	362		846
Üksikisiku tulumaks		1 292	516
Sotsiaalmaks		4 590	2 756
Kohustuslik kogumispension		169	61
Töötuskindlustusmaksed		278	152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	362	6 329	4 331

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	588 276	408 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	588 276	408 643
Kokku müügitulu	588 276	408 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	583 973	404 141
Muud müügitulud	4 303	4 502
Kokku müügitulu	588 276	408 643

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	57 628	61 012
Energia	19 247	19 632
Elektrienergia	14 685	15 521
Soojusenergia	1 744	2 265
Kütus	2 818	1 846
Mitmesugused bürookulud	1 287	1 449
Koolituskulud	163	70
Pangateenuste tasud	3 678	2 599
Mitmesugused abimaterjalid ja majanduskulud	16 000	16 321
Väikevahendid	8 756	14 330
Renditööjõud	59 792	36 534
Muud	48 766	31 359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 317	183 306

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	90 995	46 625
Sotsiaalmaksud	30 226	15 349
Kokku tööjõukulud	121 221	61 974
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	5

Lisaks enda töötajatele kasutab Tkohvik OÜ ka renditööjõudu. Renditööjõukulud olid 2014 aastal 59792 €.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 091	8 435

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 638	2 787	7 500
2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 348	27 800	20 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Tkohvik OÜ (registrikood: 12370021) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI HANSEN	Juhatuse liige	30.06.2015
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 462
Kokku	18 057
Katmine	
Kokku	18 057

Kasum kanda eelmiste perioodide kahjumi katmiseks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 462
Kokku	18 057
Katmine	
Kokku	18 057

Kasum jätta jaotamata ja kanda jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	583973	99.27%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Hansen	47906114718	Eesti	1250 EUR
Consei Invest OÜ	11327282	Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042433
E-posti aadress	info@apetit.ee