

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KOIDU KOHVIK OÜ

registrikood: 12236765

tänava/talu nimi, Koidu tn 82/Videviku tn 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10139

telefon: +372 5087060, +372 53997046

e-posti aadress: ilmar.toom82@gmail.com, mariann.naar@gmail.com,
rmpuusna@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Koidu Kohvik OÜ on asutatud 2012 aastal. Kohviku põhitegevusalaks on toitlustusteenuste osutamine ja tegevuskoha nimeks kohvik Kohalik. Asume aadressil Koidu 82, Tallinn. 2012. aasta kulus enamjaolt ettevalmistustele ja tegevusega alustasime alles aasta lõpus. 2013. aastal suurendati tegevust ja avati väligrill ja panustati ka palju ruumide korrastusele. Müügitulukasvas 2014 aastal 380 184 euron.

Töötajate keskmiseks arvaks 2014 aastal 16,7. Töötasusid maksti 85 478 eurot ja sotsiaalmaksu 29305 eurot. 2014 aastal jätkati investeeringuid seadmetesse ja ruumide parendamisse, seega kujunes kasumiks 237 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ja muid tasusid ettenähtud ei olnud.

Plaanime 2015. aastal tegevust jätkata ja müügitulu veelgi suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 617	6 989	2
Nõuded ja ettemaksed	2 489	3 819	3
Varud	31 593	21 089	5
Kokku käibevara	36 699	31 897	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 468	42 624	6
Kokku põhivara	28 468	42 624	
Kokku varad	65 167	74 521	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 606	68 917	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	59 606	68 917	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	4 440	4 720	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 440	4 720	
Kokku kohustused	64 046	73 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884	606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237	278	
Kokku omakapital	1 121	884	
Kokku kohustused ja omakapital	65 167	74 521	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	380 184	305 220	9
Muud äritulud	26 376	1 507	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 675	-168 282	10
Mitmesugused tegevuskulud	-74 325	-70 738	11
Tööjõukulud	-114 783	-63 338	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 437	-1 739	
Muud ärikulud	-99	-1 826	
Kokku ärikasum (-kahjum)	241	804	
Intressikulud	-4	-526	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	237	278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237	278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	241	804	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 437	1 739	
Kokku korrigeerimised	1 437	1 739	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 330	1 841	
Varude muutus	-10 504	-12 513	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 591	37 481	
Makstud intressid	-4	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-526	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 091	28 826	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	12 439	-27 625	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 439	-27 625	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	280	4 720	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	280	4 720	
Kokku rahavood	-4 372	5 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 989	1 068	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 372	5 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 617	6 989	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-2 500	606	606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			278	278
31.12.2013	2 500	-2 500	884	884
Aruandeaasta kasum (kahjum)			237	237
31.12.2014	2 500	-2 500	1 121	1 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koidu Kohvik OÜ on asutatud veebruaris 2012.

Firma peamiseks tegevuseks on toitlustusteenuste osutamine. Asume Tallinnas Uue Maailma asumis aadressil Koidu 82 ning tegevuskoha nimeks on kohvik Kohalik. Suvisel ajal on avatud terrass ja suveaed koos grilliga. Ühtlasi on kohviku ruumides võimalik organisereida erinevaid üritusi. Pakume hommikusööki, igapäevaselt vahetuvaid lõunapakkumisi, a la carte menüüd, kvaliteetseid tee- ja kohvijooke ning maitsevaid kooke. Meie tooraine on kohalik ja värske, küpsetame ise leiba, teeme pastat ja kala tuleb otse Pärnust meie enda rannakaluritelt. Üritame koduselt hubase ja sõbraliku lähenemisega väärtustada Uue Maailma piirkonna miljööväärtuslikku õhkkonda ning lisada sinna veel maitstva toidu ja mõnusa äraolemise.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Koidu Kohvik 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 otseselt 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [, liitsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu liitsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.]

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	2 617	6 989
Kokku raha	2 617	6 989

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 489	2 489
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 489	2 489
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 819	1 819
Ostjatelt laekumata arved	1 819	1 819
Ettemaksed	2 000	2 000
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 819	3 819

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 987		818
Üksikisiku tulumaks		1 831		1 239
Sotsiaalmaks		5 537		4 035
Kohustuslik kogumispension		325		226
Töötuskindlustusmaksed		453		348
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 133	0	6 666

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	31 593	21 089
Soetatud tooraine	31 593	21 089
Kokku varud	31 593	21 089

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	7 334	703	8 037	2 667	6 034	6 034	16 738
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0			
Jääkmaksumus	7 334	703	8 037	2 667	6 034	6 034	16 738
Ostud ja parendused	19 150		19 150	9 816			28 966
Amortisatsioonikulu	-1 417	-70	-1 487	-252			-1 739
Muud muutused					-1 341	-1 341	-1 341
31.12.2013							
Soetusmaksumus	26 484	703	27 187	12 483	4 693	4 693	44 363
Akumuleeritud kulum	-1 417	-70	-1 487	-252			-1 739
Jääkmaksumus	25 067	633	25 700	12 231	4 693	4 693	42 624
Ostud ja parendused		1 470	1 470	2 559			4 029
Amortisatsioonikulu	-458	-217	-675	-762			-1 437
Varasemate allahindluste tühistamised	958		958	-279			679
Muud muutused	-12 734		-12 734		-4 693	-4 693	-17 427
31.12.2014							
Soetusmaksumus	13 750	2 173	15 923	14 763	0	0	30 686
Akumuleeritud kulum	-917	-287	-1 204	-1 014	0	0	-2 218
Jääkmaksumus	12 833	1 886	14 719	13 749	0	0	28 468

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 149	12 149
Maksuvõlad	10 133	10 133
Muud võlad	36 728	36 728
Muud viitvõlad	36 728	36 728
Muud võlad	596	596
Kokku võlad ja ettemaksed	59 606	59 606
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 534	10 534
Võlad töövõtjatele	4 823	4 823
Maksuvõlad	6 666	6 666
Muud võlad	46 011	46 011
Muud viitvõlad	46 011	46 011
Muud võlad	883	883
Kokku võlad ja ettemaksed	68 917	68 917

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Põhivara soetus	4 440	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 440	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	4 440	5 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 184	305 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 184	305 220
Kokku müügitulu	380 184	305 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	380 184	305 220
Kokku müügitulu	380 184	305 220

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-215 675	-168 282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 675	-168 282

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-12 418	-14 807
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-39
Ostetud teenused	-55 380	-6 787
Post-,sideteenused	-225	137
Muud	-6 302	-49 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-74 325	-70 738

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-85 478	-47 226
Sotsiaalmaksud	-29 305	-16 112
Kokku tööjõukulud	-114 783	-63 338
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	21

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2015

KOIDU KOHVIK OÜ (registrikood: 12236765) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANN NÄÄR	Juhatuse liige	16.06.2015
ILMAR TOOM	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237
Kokku	1 121

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237
Kokku	1 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	380184	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Toom	36708020242		625 EUR
Mariann Näär	48406054215		1875 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53997046
Mobiiltelefon	+372 5087060
E-posti aadress	ilmar.toom82@gmail.com
E-posti aadress	mariann.naar@gmail.com
E-posti aadress	rmpuusna@gmail.com