

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Aasa Kohvik

registrikood: 11137630

tänavanimi, maja number Kesk 41

linn: Põlva vallasine linn

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63308

telefon: +372 7997414

e-posti aadress: aasakohvik@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Aasa Kohvik majandusaasta on 01.01.2015 – 31.12.2015.a.

Põhitegevusalaks on toidu – ja tööstuskaupade jaemüük, kondiitritoodete valmistamine ja müük ning toitlustamine .

2015 .a. oli ettevõtte müügitulu 282 328 eurot, mille moodustas jaekaubandus.

Aruande perioodil olid ärikulud kokku 281 642 eurot. Kaubakulud moodustavad sellest 147 321 eurot.

OÜ Aasa Kohvik keskmine töötajate arv oli 14 ning kogu 2015.a. palgakulu oli 82 205 eurot. Organisatsioonistruktuuri olulisi muutusi tehtud ei ole.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

Kasutatakse raamatupidamistarkvara Merit Aktiva ning palgaarvestusprogrammi Merit Palk.

2016 majandusaastaks ei ole planeeritud investeeringuid ega organisatsioonistruktuuri muudatusi. Võimalusel koolitada töötajaid erialastel koolitustel.

OÜ Aasa Kohvik peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2015	2014
Vara käibekordaja	netokäive/vara	7,08	7,17
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara kokku/lühiajalised kohustused	2,07	1,99
Maksevõime kordaja	(käibevara kokku-varud)/ lühiajalised kohustused	0,38	0,36

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 877	5 202	2
Nõuded ja ettemaksed	2 084	1 498	
Varud	31 000	29 991	3
Kokku käibevara	37 961	36 691	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 912	2 562	4
Kokku põhivara	1 912	2 562	
Kokku varad	39 873	39 253	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 312	18 447	5
Kokku lühiajalised kohustused	18 312	18 447	
Kokku kohustused	18 312	18 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 994	17 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	755	384	
Kokku omakapital	21 561	20 806	
Kokku kohustused ja omakapital	39 873	39 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	282 328	281 323	10
Muud äritulud	69	436	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 321	-148 821	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 377	-23 406	11
Tööjõukulud	-109 263	-108 605	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-650	-543	4
Muud ärikulud	-31	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	755	384	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	755	384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	755	384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	755	384	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	650	542	4
Kokku korrigeerimised	650	542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-586	-779	7
Varude muutus	-1 009	-2 863	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-135	3 286	5
Kokku rahavood äritegevusest	-325	570	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 155	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 155	
Kokku rahavood	-325	-1 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 202	6 787	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-325	-1 585	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 877	5 202	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	17 610	20 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	384	384
31.12.2014	2 556	256	17 994	20 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	755	755
31.12.2015	2 556	256	18 749	21 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aasa Kohvik 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on 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 vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest mittetagastavatest maksudest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruande perioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real 'kaubad, toore, materjal ja teenused'.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 euro, kantakse kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Seadmed ja muu inventar 20 %

Finantskohustused

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

Tulud

Tulud kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik 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.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja

kuulutatakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 085	10
Arvelduskonto	3 792	5 192
Kokku raha	4 877	5 202

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	31 000	29 991
Kokku varud	31 000	29 991
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	867	612

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	6 275	6 275
Akumuleeritud kulum	-5 325	-5 325
Jääkmaksumus	950	950
Ostud ja parendused	2 155	2 155
Amortisatsioonikulu	-543	-543
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 430	8 430
Akumuleeritud kulum	-5 868	-5 868
Jääkmaksumus	2 562	2 562
Amortisatsioonikulu	-650	-650
31.12.2015		
Soetusmaksumus	8 430	8 430
Akumuleeritud kulum	-6 518	-6 518
Jääkmaksumus	1 912	1 912

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 757	1 757
Võlad töövõtjatele	7 221	7 221
Maksuvõlad	9 334	9 334
Kokku võlad ja ettemaksed	18 312	18 312
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 951	2 951
Võlad töövõtjatele	6 302	6 302
Maksuvõlad	9 194	9 194
Kokku võlad ja ettemaksed	18 447	18 447

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palgavõlg	5 945	5 657
Puhkusekohustus	1 276	645
Kokku võlad töövõtjatele	7 221	6 302

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 671	2 593
Üksikisiku tulumaks	1 902	1 879
Sotsiaalmaks	4 190	4 137
Kohustuslik kogumispension	281	272
Töötuskindlustusmaksed	290	313
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 334	9 194

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	14 999	14 395
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 750	3 599
Kokku tingimuslikud kohustused	18 749	17 994

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	282 328	281 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 328	281 323
Kokku müügitulu	282 328	281 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	260 081	260 258
Restoranid jm toitlustuskohad	22 247	21 065
Kokku müügitulu	282 328	281 323

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 000	4 985
Energia	7 085	7 558
Elektrienergia	7 085	7 558
Mitmesugused bürookulud	882	684
Riiklikud ja kohalikud maksud	21	41
Telefonikulud	537	524
Pangateenuskulud	1 679	1 453
Kommunaalkulud	2 028	1 746
Muud	6 145	6 415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 377	23 406

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	82 205	81 408
Sotsiaalmaksud	27 058	27 197
Kokku tööjõukulud	109 263	108 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

OÜ Aasa Kohvik (registrikood: 11137630) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDEL OLLI	Juhatuse liige	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	755
Kokku	18 749
Jaotamine	
Kokku	18 749

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	755
Kokku	18 749
Jaotamine	
Kokku	18 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	260081	92.12%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	22247	7.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endel Olli	34311196537	Võru linn, Võru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7997414
E-posti aadress	aasakohvik@hotmail.ee