

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Aasa Kohvik

registrikood: 11137630

tänavanimi, maja number: Kesk tn 41

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 7997414

e-posti aadress: aasakohvik@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Aasa Kohvik majandusaasta on 01.01.2016 – 31.12.2016.a.

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

2016 .a. oli ettevõtte müügitulu 276 319 eurot, mille moodustas jaekaubandus.

Aruande perioodil olid ärikulud kokku 292 655 eurot. Kaubakulud moodustavad sellest 145 883 eurot.

OÜ Aasa Kohvik keskmine töötajate arv oli 14 ning kogu 2016.a. tööjõukulu oli 107 354 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.

2017 majandusaastaks ei ole planeeritud investeeringuid ega organisatsioonistruktuuri muudatusi. Võimalusel koolitada töötajaid erialastel koolitustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 792	4 877	2
Nõuded ja ettemaksed	1 539	2 084	
Varud	15 666	31 000	3
Kokku käibevarad	21 997	37 961	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 802	1 912	4
Kokku põhivarad	1 802	1 912	
Kokku varad	23 799	39 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 574	18 312	5
Kokku lühiajalised kohustised	18 574	18 312	
Kokku kohustised	18 574	18 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 749	17 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 336	755	
Kokku omakapital	5 225	21 561	
Kokku kohustised ja omakapital	23 799	39 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	276 319	282 328	10
Muud äritulud	0	69	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 883	-147 321	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 633	-24 377	11
Tööjõukulud	-107 354	-109 263	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-785	-650	4
Muud ärikulud	0	-31	
Ärikasum (kahjum)	-16 336	755	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 336	755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 336	755	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Aasa Kohvik on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Aasa Kohvik 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana 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'.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

ehitised ja rajatised	5%
transpordivahendid	10-20%
arvutid ja arvutisüsteemid	25%
muud masinad, seadmed	10-20%
muu materiaalne põhivara	10-50%
muu immateriaalne põhivara	5-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 163	1 085
Arvelduskonto	3 629	3 792
Kokku raha	4 792	4 877

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	15 666	31 000
Kokku varud	15 666	31 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	675	675
Amortisatsioonikulu	-785	-785
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 105	9 105
Akumuleeritud kulum	-7 303	-7 303
Jääkmaksumus	1 802	1 802

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 880	2 880
Võlad töövõtjatele	7 195	7 195
Maksuvõlad	8 499	8 499
Kokku võlad ja ettemaksed	18 574	18 574
	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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Palgavõlg	5 129	5 945
Puhkusekohustus	2 066	1 276
Kokku võlad töövõtjatele	7 195	7 221

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 462	2 671
Üksikisiku tulumaks	1 685	1 902
Sotsiaalmaks	3 857	4 190
Kohustuslik kogumispension	253	281
Töötuskindlustusmaksed	242	290
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 499	9 334

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 930	14 999
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	483	3 750
Kokku tingimuslikud kohustised	2 413	18 749

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276 319	282 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	276 319	282 328
Kokku müügitulu	276 319	282 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	256 471	260 081
Restoranid jm toitlustuskohad	19 848	22 247
Kokku müügitulu	276 319	282 328

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 000	6 000
Energia	7 063	7 085
Elektrienergia	7 063	7 085
Mitmesugused bürookulud	594	882
Riiklikud ja kohalikud maksud	22	21
Telefonikulud	496	537
Pangateenuskulud	1 534	1 679
Kommunaalkulud	1 261	2 028
Muud	21 663	6 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 633	24 377

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	80 297	82 205
Sotsiaalmaksud	27 057	27 058
Kokku tööjõukulud	107 354	109 263
Töötajate keskmine arv taandatud 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: 17.05.2017

OÜ Aasa Kohvik (registrikood: 11137630) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDEL OLLI	Juhatuse liige	17.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 336
Kokku	2 413
Jaotamine	
Kokku	2 413

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 336
Kokku	2 413
Jaotamine	
Kokku	2 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	256471	92.82%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	19848	7.18%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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