

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aida kohvik OÜ

registrikood: 11964014

tänava/talu nimi, Tasuja pst 6
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71011

telefon: +372 4342054

e-posti aadress: aivi.koomagi@folk.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aida kohvik OÜ 2016. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Aida kohvik 2016.a.

TEGEVUSARUANNE

OÜ Aida kohvik kanti äriregistrisse 07.07.2010.a.

Ettevõtte tegevusalaks on toitlustamine.

Keskmine töölepingu alusel töötavate isikute arv oli 2016 aastal 11 inimest ja keskmine võlaõigusliku lepingu alusel töötavate inimeste arv 10. Palkade ja lisatasude summa oli 129 292 eurot (ilma puhkusereservita), mis sisaldab sotsiaal- ja töötuskindlustusmakseid summas 32 191 eurot.

2016. aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga. 219 899 eurose käibe juures teenis Aida kohvik 2016 majandusaastal 33 631 eurot kahjumit.

Kohvik vahetas 2016 aastal ka juhtkonda. Alates juulist töötas kohvikus juhatajana Peeter Kits ja alates jaanuarist 2017 on juhatajana ametis Sille Ardel.

Ettevõtte juhatusse kuuluvad Tarmo Noormaa, Anu Rannu ja Liina Ostumaa. Juhatusel liikme tasusid aastal 2016 ei makstud.

2017. aastal plaanib OÜ Aida kohvik jätkata menüü arendust ning pakkuda külalistele uusi meeldivaid maitseelamusi. Kuigi 2016 aasta oli personali suure voolavuse tõttu ülimalt probleematuuline, oleme tahtmist täis tegemaks muudatusi, et saavutada majanduslikku edu ja stabiilsust. Võtsime tööle uue krapsaka juhataja ning jätkame koolituste pakkumist töötajatele, et motiveerida neid ja saavutada konkurentsieelis. Läheme lootusrikkalt vastu suvele, mis kindlasti toob ka põnevaid ja tasuvaid tegevusi, näiteks Viljandi Hansapäevade raames toimuv Kohvikuöö või Viljandi pärimusmuusika festival.

Tarmo Noormaa
Anu Rannu
Liina Ostumaa

Juhatusel liikmed, Viljandis, 24.aprill 2017.a

Tarmo Noormaa
Anu Rannu
Liina Ostumaa
Juhatusel liikmed,

Viljandis, 20.veebruar 2017.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 778	44 772
Nõuded ja ettemaksed	4 362	8 729
Varud	9 405	10 756
Kokku käibevarad	30 545	64 257
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 783	3 882
Kokku põhivarad	3 783	3 882
Kokku varad	34 328	68 139
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	30 375	30 555
Kokku lühiajalised kohustised	30 375	30 555
Kokku kohustised	30 375	30 555
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 516	25 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 631	9 360
Kokku omakapital	3 953	37 584
Kokku kohustised ja omakapital	34 328	68 139

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	219 899	308 081
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 375	-94 748
Mitmesugused tegevuskulud	-44 186	-49 073
Tööjõukulud	-128 772	-152 747
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 199	-2 159
Ärikasum (kahjum)	-33 633	9 354
Muud finantstulud ja -kulud	2	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 631	9 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 631	9 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aida kohvik 2016. 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 soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud

alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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. Ülejäänuid nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud

kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes 3-5 aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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.

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Aida kohvik käsitleb seotud osapoolena:

emaettevõtet;

tegevjuhtkonda ja töötajaid;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	15 382	44 571
Kassa	1 396	201
Kokku raha	16 778	44 772

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 202	2 202
Ostjatelt laekumata arved	2 202	2 202
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 664	1 664
Muud nõuded	496	496
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 362	4 362
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 326	5 326
Ostjatelt laekumata arved	5 326	5 326
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 184	3 184
Muud nõuded	219	219
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 729	8 729

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	8 893	9 956
Ettemaksed varude eest	512	800
Kokku varud	9 405	10 756

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 739	4 726
Üksikisiku tulumaks	1 348	1 590
Sotsiaalmaks	2 960	3 002
Kohustuslik kogumispension	185	223
Töötuskindlustusmaksed	215	249
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 447	9 790

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 982	6 833	10 815	10 815
Akumuleeritud kulum	-3 176	-1 598	-4 774	-4 774
Jääkmaksumus	806	5 235	6 041	6 041
Amortisatsioonikulu	-371	-1 788	-2 159	-2 159
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 982	6 833	10 815	10 815
Akumuleeritud kulum	-3 547	-3 386	-6 933	-6 933
Jääkmaksumus	435	3 447	3 882	3 882
Ostud ja parendused		2 100	2 100	2 100
Amortisatsioonikulu	-180	-2 019	-2 199	-2 199
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 982	8 933	12 915	12 915
Akumuleeritud kulum	-3 727	-5 405	-9 132	-9 132
Jääkmaksumus	255	3 528	3 783	3 783

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 655	3 655
Võlad töövõtjatele	18 273	18 273
Maksuvõlad	8 447	8 447
Kokku võlad ja ettemaksed	30 375	30 375
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 758	3 758
Võlad töövõtjatele	16 949	16 949
Maksuvõlad	9 790	9 790
Muud võlad	58	58
Kokku võlad ja ettemaksed	30 555	30 555

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	27 613
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	6 903
Kokku tingimuslikud kohustised	0	34 516

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 899	308 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 899	308 081
Kokku müügitulu	219 899	308 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	176 250	250 603
toitlustamine emaettevõttele	43 649	57 478
vara müük	0	0
Kokku müügitulu	219 899	308 081

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	49 908	60 600
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 248	1 459
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 219	32 689
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 375	94 748

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 988	6 681
Energia	7 785	8 264
Mitmesugused bürookulud	28 081	33 788
Koolituskulud	1 332	340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 186	49 073

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	96 688	115 636
Sotsiaalmaksud	32 084	37 111
Kokku tööjõukulud	128 772	152 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Pärimusmuusika Keskus MTÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 664	2 672	3 184	1 896

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	13 863	39 446	14 591	60 724

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2017

Aida kohvik OÜ (registrikood: 11964014) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU RANNU	Juhatuse liige	03.05.2017
LIINA OSTUMAA	Juhatuse liige	09.05.2017
TARMO NOORMAA	Juhatuse liige	09.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 631
Kokku	885

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	219899	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Eesti Pärimusmuusika Keskus	80116582	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	48000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4342054
E-posti aadress	aivi.koomagi@folk.ee