

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 53997046

e-posti aadress: mariann.naar@gmail.com, rmpuusna@gmail.com,
oie.toom@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	13

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 2016. aastal 463 585 euroni.

Aasta lõpuks töötas kollektiivis 18 töötajat. Töötasusid maksti 91 768 eurot ja sotsiaalmaksu 30 308 eurot.

2016. aastal jätkati investeeringuid seadmetesse ja ruumide parendamisse, seega kujunes kasumiks 7 195 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid makstud summas 1867 eurot ja sotsiaalmaksu 616 eurot, muid tasusid ettenähtud ei olnud.

Plaanime 2017. aastal tegevust jätkata ja müügitulu veelgi suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 953	146	2
Nõuded ja ettemaksed	6 252	1 794	3
Varud	9 415	33 955	4
Kokku käibevarad	23 620	35 895	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 937	19 859	6
Kokku põhivarad	17 937	19 859	
Kokku varad	41 557	55 754	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 574	50 186	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	26 574	50 186	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	3 881	4 161	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 881	4 161	
Kokku kohustised	30 455	54 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 407	1 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 195	286	
Kokku omakapital	11 102	1 407	
Kokku kohustised ja omakapital	41 557	55 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	463 585	460 979	10
Muud äritulud	0	1 130	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 270	-226 771	11
Mitmesugused tegevuskulud	-89 942	-77 649	12
Tööjõukulud	-124 559	-151 141	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 365	-1 222	
Muud ärikulud	-2 254	-5 040	
Ärikasum (kahjum)	7 195	286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 195	286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 195	286	

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 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määrates 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

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 20/80 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	4 672	146
Kassas	3 281	0
Kokku raha	7 953	146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 251	4 251
Ostjatelt laekumata arved	4 251	4 251
Ettemaksed	2 001	2 001
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 252	6 252
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 794	1 794
Ostjatelt laekumata arved	1 794	1 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 794	1 794

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	9 415	33 955
Soetatud väikevara, tooraine	9 415	33 955
Kokku varud	9 415	33 955

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 683	1 912
Üksikisiku tulumaks	1 842	2 256
Sotsiaalmaks	4 282	5 340
Kohustuslik kogumispension	271	310
Töötuskindlustusmaksed	306	370
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 384	10 188

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 750	2 173	15 923	14 763	30 686
Akumuleeritud kulum	-917	-287	-1 204	-1 014	-2 218
Jääkmaksumus	12 833	1 886	14 719	13 749	28 468
Ostud ja parendused				5 726	5 726
Amortisatsioonikulu		-218	-218	-1 004	-1 222
Varasemate allahindluste tühistamised				-280	-280
Müügid	-12 833		-12 833		-12 833
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	2 173	2 173	20 209	22 382
Akumuleeritud kulum	0	-505	-505	-2 018	-2 523
Jääkmaksumus	0	1 668	1 668	18 191	19 859
Amortisatsioonikulu		-217	-217	-1 148	-1 365
Muud muutused		-718	-718	161	-557
31.12.2016					
Soetusmaksumus		1 148	1 148	18 817	19 965
Akumuleeritud kulum		-415	-415	-1 613	-2 028
Jääkmaksumus		733	733	17 204	17 937

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 524	11 524
Võlad töövõtjatele	5 643	5 643
Maksuvõlad	9 384	9 384
Muud võlad	23	23
Kokku võlad ja ettemaksed	26 574	26 574
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 024	14 024
Võlad töövõtjatele	5 923	5 923
Maksuvõlad	10 188	10 188
Muud võlad	19 741	19 741
Muud viitvõlad	19 741	19 741
Muud võlad	310	310
Kokku võlad ja ettemaksed	50 186	50 186

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Põhivara soetus	3 881	4 161
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 881	4 161
Kokku sihtfinantseerimine	3 881	4 161

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	463 585	460 979
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	463 585	460 979
Kokku müügitulu	463 585	460 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	463 585	460 979
Kokku müügitulu	463 585	460 979

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-238 270	-226 771
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 270	-226 771

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-4 992	-12 767
Ostetud teenused	-51 904	-56 704
Post-,sideteenused	-385	-316
Muud	-32 661	-7 862
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-89 942	-77 649

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-93 635	-112 786
Sotsiaalmaksud	-30 924	-38 355
Kokku tööjõukulud	-124 559	-151 141
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2016 aastal töötas põhikohaga 5 töötajat, osalise tööajaga 12 töötajat ja tasu sai üks juhatuseliige.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

KOIDU KOHVIK OÜ (registrikood: 12236765) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANN NÄÄR	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 195
Kokku	8 602

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 195
Kokku	8 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	463585	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53997046
E-posti aadress	mariann.naar@gmail.com
E-posti aadress	rmpuusna@gmail.com
E-posti aadress	oie.toom@gmail.com