

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Cotze OÜ

registrikood: 11373454

tänava/talu nimi, Varbla mnt 16

maja ja korteri number:

alevik: Tõstamaa alevik

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88101

telefon: +372 56887299

e-posti aadress: cotze@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Cotze tegeleb toitlustusteenuse pakkumisega.

2017 aastal soetatud väikevahendeid millega oleks võimalik osutada paremini toitlustusteenust väljaspool oma kohvikut . Põhienergia läks eelnevatel aastatel 2014-2015 tehtud ebaõigete äriliste otsuste tagajärgedel vigade ja probleemide lahendamisele.Vaadates hetke majandusliku seisu ning ka riigi poolt läbiviidud haldusreformi tagajärgi, võib nentida, et firma seisukohalt on tulemas keerulised ajad , kui ei muuda oma ärimudelit ning ei leia uut investorit.

2017. aastal oli OÜ Cotze kogu müügitulu kokku 60818 euro . Tulu koosneb toitlustusteenuse pakkumisest ning marginaalsel kujul muust tegevusest heaoluteenuse pakkumisel esimesel poolaastal. Alates aasta teisest poolest ei paku Cotze OÜ endam heaoluteenust. Toitlustusteenuse müügitulu suurenes võrreldes 2016 aastaga ligi 10%, just tänud koostööle Ermistu Puhkekülaga.

OÜ Cotze oli palgal 12 kuu jooksul 2 inimest. Suvel oli 2 vabatahtlikut

Töötajatele maksti majandusaastal töötasudeks 16361 eurot.

Juhatuse liikmetele hüvitisi ja kompensatsioone ei maksta.

OÜ Cotze põhieesmärgiks on püüd jätkate ka 2018 aastal ning võimaluste korral ka edaspidi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 901	6 450
Nõuded ja ettemaksed	53	416
Varud	1 548	1 122
Kokku käibevarad	3 502	7 988
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	73 625	77 067
Kokku põhivarad	73 625	77 067
Kokku varad	77 127	85 055
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 788	6 263
Võlad ja ettemaksed	4 470	5 758
Kokku lühiajalised kohustised	8 258	12 021
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	30 712	34 000
Kokku pikaajalised kohustised	30 712	34 000
Kokku kohustised	38 970	46 021
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 222	32 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-877	3 408
Kokku omakapital	38 157	39 034
Kokku kohustised ja omakapital	77 127	85 055

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	60 818	58 041
Muud äritulud	0	20 327
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 335	-20 371
Mitmesugused tegevuskulud	-10 033	-11 173
Tööjõukulud	-21 897	-21 452
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 520	-13 286
Muud ärikulud	-4 910	-8 678
Ärikasum (kahjum)	-877	3 408
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-877	3 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-877	3 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Cotze OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetamisel arvestatakse nende soetusmaksumus FIFO meetodil

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine on muudetud alates 2016 aastast juhatuse otsusega.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 EUR-st. varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euri, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus.

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil. Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustuseks või omakapitali instrumendiks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mis võib erineda selle juriidilisest vormist. Kui finantsinstrumendi emitteerijal lasub lepinguline kohustus maksta instrumendi valdajale raha või muid finantsvarasid, kajastatakse instrumenti finantskohustusena (nt eelisaktsiad), vastasel juhul aga omakapitali koosseisus (nt lihtaktsiad). Eelisaktiate dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantskulude koosseisus. Oma lihtaktiate tagasiostu kajastatakse otse omakapitali muutusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- *olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
 - *müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
 - *tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 - *tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
 - *tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;tegev ja kõrgemat juhtkonda;eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassas	211	578
Pangas	1 690	5 872
Kokku raha	1 901	6 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	53	53
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	172	172
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Muud nõuded	211	211
Kokku nõuded ja ettemaksed	416	416

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2		149
Üksikisiku tulumaks	159		241
Sotsiaalmaks	396		531
Kohustuslik kogumispension	24		35
Töötuskindlustusmaksed	29		39
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	514	33	1 020
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 124	33	2 015

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	15 978	91 266	5 436	12 901	1 626	1 626	127 207
Akumuleeritud kulum		-12 332	-5 235	-10 768			-28 335
Jääkmaksumus	15 978	78 934	201	2 133	1 626	1 626	98 872
Amortisatsioonikulu		-1 471	-201	-783			-2 455
Ümberliigitamised	-10 000	-8 053		-1 297			-19 350
31.12.2016							
Soetusmaksumus	15 978	91 266	5 436	12 901	1 626	1 626	127 207
Akumuleeritud kulum	-10 000	-21 856	-5 436	-12 848			-50 140
Jääkmaksumus	5 978	69 410	0	53	1 626	1 626	77 067
Amortisatsioonikulu		-1 763		-53	-1 626	-1 626	-3 442
31.12.2017							
Soetusmaksumus	15 978	91 266	5 436	12 901	1 626	1 626	127 207
Akumuleeritud kulum	-10 000	-23 619	-5 436	-12 901	-1 626	-1 626	-53 582
Jääkmaksumus	5 978	67 647	0	0	0	0	73 625

Kantud maha lõpetatud projekti all olev II korruse väljaehitamiseks tehtud eelnevad kulutused, kuna hetke majanduslik olukord ei võimalda alustada II korruse väljaehitamist.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pikaajalise omanikelaenu tagasimaks	3 288	3 288			
Lühiajaline omanikelaen	500	500			
Lühiajalised laenud kokku	3 788	3 788			
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	30 712		3 288	27 424	2025
Pikaajalised laenud kokku	30 712		3 288	27 424	
Laenukohustised kokku	34 500	3 788	3 288	27 424	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pikaajalise omanikelaenu tagasimaks	6 263	6 263			
Lühiajalised laenud kokku	6 263	6 263			
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	34 000		5 600	28 400	2025
Pikaajalised laenud kokku	34 000		5 600	28 400	
Laenukohustised kokku	40 263	6 263	5 600	28 400	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 538	1 538
Võlad töövõtjatele	1 808	1 808
Maksuvõlad	1 124	1 124
Kokku võlad ja ettemaksed	4 470	4 470

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 540	1 540
Võlad töövõtjatele	2 203	2 203
Maksuvõlad	2 015	2 015
Kokku võlad ja ettemaksed	5 758	5 758

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti Energia	300	334
Telia, Elisa	113	102
Muud tarnijad	1 125	1 105
Kokku võlad tarnijatele	1 538	1 541

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 118	1 047
Puhkusetasude kohustis	690	1 156
Kokku võlad töövõtjatele	1 808	2 203

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 818	58 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 818	58 041
Kokku müügitulu	60 818	58 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	59 175	55 757
Logistika teenus	1 200	1 611
Heaoluteenus	443	673
Kokku müügitulu	60 818	58 041

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	3 609	3 541
Elektrienergia	3 564	3 528
Kütus	45	13
Mitmesugused bürookulud	144	70
Koolituskulud	652	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	47
Kommunaalteenused, side	1 569	1 192
Pangateenused	689	744
Väheväärtuslik põhivara	1 049	0
ruumide hooldus, remonikulud	1 279	0
Muud	1 032	5 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 033	11 173

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	16 361	15 986
Sotsiaalmaksud	5 536	5 466
Kokku tööjõukulud	21 897	21 452
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Aastaringelt on tööl täistööaja arvestuses 2 inimest. Suveperioodil on kasutatud vabatahtlike ja kahte osalistööajaga inimest.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 712	34 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Cotze OÜ (registrikood: 11373454) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN VÄÄNA	Juhatuse liige	08.08.2018
KRISTI VÄÄRTMAA	Juhatuse liige	31.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-877
Kokku	35 345

Majandusaasta aruande kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-877
Kokku	35 345

Jaotamata kasum jätta reservi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	59176	97.30%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1200	1.97%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	442	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Vääna	46512024221		1278 EUR (Lihtomand)
Kristi Väärtmaa	46910164224		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56887299
E-posti aadress	cotze@hotmail.ee