

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Aasa Kohvik

registrikood: 11137630

tänavanimi, maja number: Kesk tn 41

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 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 01.01.2018.a. – 31.12.2018.a.

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

2018 .a. oli ettevõtte müügitulu 316 772 eurot, mille moodustas jaekaubandus.

Aruande perioodil olid ärikulud kokku 315 522 eurot. Kaubakulud moodustavad sellest 168 843 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpul 14 töötajat ning kogu 2018 .a. tööjõukulu oli 118 785 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.

2019 majandusaastaks ei ole planeeritud investeeringuid ega organisatsioonistruktuuri muudatusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 385	2 770	2
Nõuded ja ettemaksed	2 433	2 636	
Varud	11 502	18 454	3
Kokku käibevarad	23 320	23 860	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 106	2 704	4
Kokku põhivarad	3 106	2 704	
Kokku varad	26 426	26 564	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 454	20 842	5
Kokku lühiajalised kohustised	19 454	20 842	
Kokku kohustised	19 454	20 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 910	2 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 250	497	
Kokku omakapital	6 972	5 722	
Kokku kohustised ja omakapital	26 426	26 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	316 772	291 791	10
Muud äritulud	0	840	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 843	-152 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 171	-24 884	11
Tööjõukulud	-118 785	-114 402	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-723	-698	
Ärikasum (kahjum)	1 250	497	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 250	497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 250	497	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Aasa Kohvik on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Aasa Kohvik 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi 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 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Finantsvara edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes). Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

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 loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid 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.

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 akumuliseeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

maa	0%
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 finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 aastast on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumääraks 14/86. OÜ Aasa Kohvik ei saa 2019 aastal kasutada nimetatud määras tulumaksu, kuna 2018 aastal ei teostatud dividendide väljamakset.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	3 291	875
Arvelduskonto	6 094	1 895
Kokku raha	9 385	2 770

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	11 502	18 454
Kokku varud	11 502	18 454

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 886	1 886	7 219	9 105
Akumuleeritud kulum	-1 371	-1 371	-5 932	-7 303
Jääkmaksumus	515	515	1 287	1 802
Ostud ja parendused	0	0	1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-286	-286	-412	-698
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 145	1 145	8 819	9 964
Akumuleeritud kulum	-916	-916	-6 344	-7 260
Jääkmaksumus	229	229	2 475	2 704
Ostud ja parendused	0	0	1 125	1 125
Amortisatsioonikulu	-229	-229	-494	-723
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 145	1 145	9 944	11 089
Akumuleeritud kulum	-1 145	-1 145	-6 838	-7 983
Jääkmaksumus	0	0	3 106	3 106

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 999	1 999
Võlad töövõtjatele	9 395	9 395
Maksuvõlad	8 060	8 060
Kokku võlad ja ettemaksed	19 454	19 454
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 966	2 966
Võlad töövõtjatele	8 860	8 860
Maksuvõlad	9 016	9 016
Kokku võlad ja ettemaksed	20 842	20 842

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Palgavõlg	7 200	6 619
Puhkusekohustus	2 195	2 241
Kokku võlad töövõtjatele	9 395	8 860

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 676	2 635
Üksikisiku tulumaks	907	1 484
Erisoodustuse tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	3 926	4 354
Kohustuslik kogumispension	248	252
Töötuskindlustusmaksed	302	291
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 060	9 016

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 328	2 328
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	832	582
Kokku tingimuslikud kohustised	4 160	2 910

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 772	291 791
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 772	291 791
Kokku müügitulu	316 772	291 791
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	296 632	274 053
Restoranid jm toitlustuskohad	20 140	17 738
Kokku müügitulu	316 772	291 791

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	6 000	6 187
Energia	7 520	6 743
Elektrienergia	7 520	6 743
Mitmesugused bürookulud	730	342
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	35
Telefonikulud	488	1 035
Pangateenuskulud	1 902	1 682
Kommunaalkulud	1 215	1 420
Muud	9 293	7 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 171	24 884

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	92 858	87 728
Sotsiaalmaksud	25 927	26 674
Kokku tööjõukulud	118 785	114 402
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	15

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2019

OÜ Aasa Kohvik (registrikood: 11137630) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDEL OLLI	Juhatuse liige	18.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 250
Kokku	4 160

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 250
Kokku	4 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	296632	93.64%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	20140	6.36%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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