

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Plus Kohvikud

registrikood: 11465222

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12611

telefon: +372 5042433

e-posti aadress: info@pluskohvikud.ee

veebilehe aadress: <https://www.pluskohvikud.ee>

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Plus Kohvikud on jätkuvalt tegutsev.

Käesoleval ja järgmistel aastatel on ettevõtte plaan käivet kasvatada ja parandada kasumlikkust. Lisaks on pidev väljakutse võidelda pidevate hindade palkade tõusuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 197	65 099	
Nõuded ja ettemaksed	235 605	69 564	2
Varud	22 734	19 229	3
Kokku käibevarad	291 536	153 892	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	480 768	454 813	5
Kokku põhivarad	480 768	454 813	
Kokku varad	772 304	608 705	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 730	53 117	
Võlad ja ettemaksed	265 845	181 742	6
Kokku lühiajalised kohustised	353 575	234 859	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	331 267	359 297	
Kokku pikaajalised kohustised	331 267	359 297	
Kokku kohustised	684 842	594 156	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 737	8 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 913	3 198	
Kokku omakapital	87 462	14 549	
Kokku kohustised ja omakapital	772 304	608 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 976 671	1 002 763	
Muud äritulud	2 184	30 784	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-965 219	-472 736	
Mitmesugused tegevuskulud	-580 650	-328 812	7
Tööjõukulud	-327 061	-191 796	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 808	-5 538	
Muud ärikulud	-498	-23 026	
Ärikasum (kahjum)	88 619	11 639	
Intressikulud	-15 706	-7 255	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 186	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 913	3 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 913	3 198	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes Eesti Vabariigis kehtivas rahas.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 € ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järmistest amortisatsioonimäärade vahemikust:

Ehitised 5-8% aastas;

Masinad ja seadmed 10-25% aastas;

Arvutustehnika 20-35% aastas;

Muu materiaalne põhivara 10-35% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodikestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	225 489	225 489
Ostjatelt laekumata arved	225 489	225 489
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	787	787
Muud nõuded	88	88
Viitlaekumised	88	88
Ettemaksed	9 241	9 241
Tulevaste perioodide kulud	391	391
Muud makstud ettemaksed	8 850	8 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 605	235 605
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 334	60 334
Muud nõuded	380	380
Viitlaekumised	380	380
Rendilepingu tagatisraha	8 850	8 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 564	69 564

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	19 992	16 864
Ettemaksed varude eest	723	1 229
Tagstatav taara	2 019	1 136
Kokku varud	22 734	19 229

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	787		9 844
Üksikisiku tulumaks		2 712	3 018
Sotsiaalmaks		7 636	11 119
Kohustuslik kogumispension		200	301
Töötuskindlustusmaksed		540	677
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	787	11 088	24 972

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020							
Soetusmaksumus				3 157	3 157	46 078	49 235
Akumuleeritud kulum				-202	-202	-7 833	-8 035
Jääkmaksumus				2 955	2 955	38 245	41 200
Ostud ja parendused		452 174					452 174
Amortisatsioonikulu				-316	-316	-5 222	-5 538
Müügid (jääkmaksumuses)						-33 023	-33 023
31.12.2021							
Soetusmaksumus		452 174		3 157	3 157	0	455 331
Akumuleeritud kulum		0		-518	-518	0	-518
Jääkmaksumus		452 174		2 639	2 639	0	454 813
Ostud ja parendused			7 658	35 105	42 763		42 763
Muud ostud ja parendused			7 658	35 105	42 763		42 763
Amortisatsioonikulu		-13 907	-447	-2 454	-2 901		-16 808
Ümberliigitamised	174 027	-174 027					
Muud ümberliigitamised	174 027	-174 027					
31.12.2022							
Soetusmaksumus	174 027	278 147	7 658	38 262	45 920		498 094
Akumuleeritud kulum		-13 907	-447	-2 972	-3 419		-17 326
Jääkmaksumus	174 027	264 240	7 211	35 290	42 501		480 768

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad		10 000
Kokku		10 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	217 727	217 727
Võlad töövõtjatele	30 156	30 156
Maksuvõlad	11 088	11 088
Muud võlad	6 874	6 874
Muud viitvõlad	6 874	6 874
Kokku võlad ja ettemaksed	265 845	265 845
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 068	119 068
Võlad töövõtjatele	30 709	30 709
Maksuvõlad	24 972	24 972
Muud võlad	6 993	6 993
Muud viitvõlad	6 993	6 993
Kokku võlad ja ettemaksed	181 742	181 742

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	68 708	69 361
Tööjõurent	208 585	96 782
Energia	72 412	27 705
Elektrienergia	56 751	23 111
Soojusenergia	13 765	4 594
Kütus	1 896	0
Veevarustusteenused	8 655	4 100
Mitmesugused bürookulud	1 994	753
Ostutööd ja -teenused	49 675	31 841
Väikevahendid	18 835	7 027
Muud	151 786	91 243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	580 650	328 812

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	244 739	144 712
Sotsiaalmaksud	82 321	47 083
Kokku tööjõukulud	327 060	191 795
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 813	2 292
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 813	2 292
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 700	26 200
Kokku laenukohustised	59 700	26 200
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 611	16 783
Kokku võlad ja ettemaksed	47 611	16 783

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	10 200	26 200
Kokku laenukohustised	16 000	10 200	26 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 200	36 495	2 995	59 700
Kokku laenukohustised	26 200	36 495	2 995	59 700

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 207	140 330	109 549	13 546
Kokku müüdnud	243 207	140 330	109 549	13 546

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		285 583		110 867
Kokku ostetud		285 583		110 867

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	4 157	4 905

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Plus Kohvikud (registrikood: 11465222) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 913
Kokku	84 650
Jaotamine	
Kokku	84 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 913
Kokku	84 650
Jaotamine	
Kokku	84 650

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1840004	93.09%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Consei Invest OÜ	11327282	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Heli Hansen	47906114718	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042433
E-posti aadress	info@pluskohvikud.ee
Veebilehe aadress	https://www.pluskohvikud.ee