

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Kaevukohvik OÜ

**registrikood:** 11977867

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Rataskaevu tn 16

**postisihnumber:** 10123

**e-posti aadress:** [steve@spanet.ee](mailto:steve@spanet.ee)

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

## Tegevusaruanne

Kaevukohvik OÜ alustas oma tegevust 2010 aastal. Põhitegevusalaks on restoranid ja toitlustuskohad EMTAK kood 56101. Kaevukohvik on ajaloolise hõnguga moderne kohvik-restoran Tallinna vanalinnas, mis võlub oma hubasuse ja külalislahkusega. Suurepärase valikuga menüüst leiab iga üks oma maitsele midagi.

Peamised finantssuhtarvud	2023	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv (%)	11%	$=(\text{müügitulu}_{2022}-\text{müügitulu}_{2021})/\text{müügitulu}_{2021}*100$
Brutokasumi määr (%)	73%	$=(\text{müügitulu}-\text{kaubad, toore, materjal ja teenused})/\text{müügitulu}*100$
Käibe ärirentaablus (%)	25%	$=\text{ärikasum}/\text{müügitulu}*100$
Kasumi kasv (%)	-3%	$=(\text{puhaskasum}_{2022}-\text{puhaskasum}_{2021})/\text{puhaskasum}_{2021}*100$
Puhasrentaablus (%)	21%	$=\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}*100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,62	$=\text{käibevara}/\text{lühiajalised kohustused}$
ROA (%)	187%	$=\text{puhaskasum}/\text{varad kokku}*100$
ROE (%)	6072%	$=\text{puhaskasum}/\text{omakapital kokku}*100$

Juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole.

Kaevukohvik OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine, tugeva kaubamärgi kinnitamine, turul konkurentsivõimelisena püsimine ning omanikele tulu teenimine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 676	158 343	
Nõuded ja ettemaksud	16 237	14 331	2
Varud	18 837	15 877	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>132 750</b>	<b>188 551</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	6 458	6 458	2
Materiaalsed põhivarad	82 061	8 278	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>88 519</b>	<b>14 736</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>221 269</b>	<b>203 287</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	214 455	170 201	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>214 455</b>	<b>170 201</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>214 455</b>	<b>170 201</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-409 470	-394 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 728	425 297	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 814</b>	<b>33 086</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>221 269</b>	<b>203 287</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 012 046	1 805 233	7
Muud äritulud	6 328	5 503	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-533 224	-467 170	8
Mitmesugused tegevuskulud	-248 935	-261 546	9
Tööjõukulud	-730 458	-557 768	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 845	-5 055	
Muud ärikulud	-187	-327	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>501 725</b>	<b>518 870</b>	
Intressitulud	1 474	6	
Intressikulud	-432	-3 261	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>502 767</b>	<b>515 615</b>	
Tulumaks	-89 039	-90 318	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>413 728</b>	<b>425 297</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2023.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kaevukohvik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määrad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 30%

Inventar, mööbel 30%

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni määr on 20%.

Maad ei amortiseerita

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1000

### 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, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### **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 leakumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### **Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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**

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 457	7 457	
Ostjatelt laekumata arved	7 457	7 457	
Muud nõuded	8 780	8 780	
Viitlaekumised	8 780	8 780	
Ettemaksed	6 458		6 458
Muud makstud ettemaksed	6 458		6 458
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>22 695</b>	<b>16 237</b>	<b>6 458</b>
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 360	6 360	
Ostjatelt laekumata arved	6 360	6 360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	
Muud nõuded	7 253	7 253	
Viitlaekumised	7 253	7 253	
Ettemaksed	7 082	624	6 458
Tulevaste perioodide kulud	465	465	
Muud makstud ettemaksed	6 617	159	6 458
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>20 789</b>	<b>14 331</b>	<b>6 458</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	27 500		15 000
Käibemaks	25 886	94	19 701
Üksikisiku tulumaks	5 817		4 206
Sotsiaalmaks	13 030		10 367
Kohustuslik kogumispension	508		447
Töötuskindlustusmaksed	896		700
Intress			0
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>73 637</b>	<b>94</b>	<b>50 421</b>



## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
<b>31.12.2021</b>			
Soetusmaksumus	19 384		19 384
Akumuleeritud kulum	-10 093		-10 093
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>9 291</b>		<b>9 291</b>
Ostud ja parendused	4 042		4 042
Muud ostud ja parendused	4 042		4 042
Amortisatsioonikulu	5 823		5 823
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 878		-10 878
<b>31.12.2022</b>			
Soetusmaksumus	12 548		12 548
Akumuleeritud kulum	-4 270		-4 270
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>8 278</b>		<b>8 278</b>
Ostud ja parendused	1 628	76 000	77 628
Muud ostud ja parendused	1 628	76 000	77 628
Amortisatsioonikulu	-1 003		-1 003
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 842		-2 842
<b>31.12.2023</b>			
Soetusmaksumus	11 334	76 000	87 334
Akumuleeritud kulum	-5 273	0	-5 273
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>6 061</b>	<b>76 000</b>	<b>82 061</b>

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 211	34 211
Võlad töövõtjatele	80 722	80 722
Maksuvõlad	73 637	73 637
Muud võlad	25 885	25 885
Muud viitvõlad	25 885	25 885
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>214 455</b>	<b>214 455</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 658	32 658
Võlad töövõtjatele	66 355	66 355
Maksuvõlad	50 421	50 421
Muud võlad	20 767	20 767
Muud viitvõlad	20 767	20 767
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>170 201</b>	<b>170 201</b>

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	41 286	32 816
Puhkusetasude kohustis	39 436	33 539
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>80 722</b>	<b>66 355</b>

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 012 046	1 805 233
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>2 012 046</b>	<b>1 805 233</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 012 046</b>	<b>1 805 233</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	2 001 414	1 794 808
Muud teenused	10 632	10 425
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 012 046</b>	<b>1 805 233</b>

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	369 606	317 066
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	163 618	150 104
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>533 224</b>	<b>467 170</b>

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	62 973	51 693
Tööjõurent	13 703	40 605
Mitmesugused bürookulud	0	8 889
Interjööri kulud	6 792	1 400
Majapidamise kulud, hooldus	27 811	22 569
Väikevahendid ja nende remont	8 790	7 149
Ostetud teenused	37 152	31 893
Kommunaalid	40 281	54 562
Pangateenused	11 536	12 548
Muud	39 897	30 238
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>248 935</b>	<b>261 546</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	545 277	415 611
Sotsiaalmaksud	185 181	142 157
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>730 458</b>	<b>557 768</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	35
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150	17
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>2 150</b>	<b>17</b>
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 206
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>0</b>	<b>3 206</b>

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220	6 635	660	4 937
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>220</b>	<b>6 635</b>	<b>660</b>	<b>4 937</b>

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 405		39 981
<b>Kokku ostetud</b>		<b>15 405</b>		<b>39 981</b>

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

**Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	26.06.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-409 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 728
<b>Kokku</b>	<b>4 258</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-409 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 728
<b>Kokku</b>	<b>4 258</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2001414	99.47%	Jah
Muu teenindus	96099	10632	0.53%	Ei