

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kaevukohvik OÜ

registrikood: 11977867

tänava/talu nimi, Rataskaevu tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

e-posti aadress: 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 ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 võib oma hubasuse ja külalislahkusega. Suurepärase valikuga menüüst leiab igaüks oma maitsele midagi.

Peamised finantssuhtarvud	2021	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv (%)	16%	$=(\text{müügitulu}_{2021}-\text{müügitulu}_{2020})/\text{müügitulu}_{2020}*100$
Brutokasumi määr (%)	72%	$=(\text{müügitulu}-\text{kaubad, toore, materjal ja teenused})/\text{müügitulu}*100$
Käibe ärirentaablus (%)	26%	$=\text{ärikasum}/\text{müügitulu}*100$
Kasumi kasv (%)	-8%	$=(\text{puhaskasum}_{2021}-\text{puhaskasum}_{2020})/\text{puhaskasum}_{2020}*100$
Puhasrentaablus (%)	23%	$=\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}*100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,15	$=\text{käibevara}/\text{lühiajalised kohustused}$
ROA (%)	97%	$=\text{puhaskasum}/\text{varad kokku}*100$
ROE (%)	485%	$=\text{puhaskasum}/\text{omakapital kokku}*100$

Töötajate aasta keskmine arv on 26, kellele on kokku arvestatud töötasu 249 629 eurot, sotsiaalmakse 66 633 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole.

Kaevukohvik OÜ 2021.a. tegevusaasta kulges keeruliselt, covid-19 viiruse mõjul oli ettevõtte tegevus olulisel määral piiratud. Vabariigi Valitsuse kehtestatud piirangute tõttu oli restoran palju suletud.

Covid tõttu langes turism ja tekkis märgatav käibelangus, mistõttu oli ettevõtte sunnitud oluliselt vähendama oma tööjõudu.

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 373	38 738	
Nõuded ja ettemaksed	3 252	1 446	2
Varud	14 382	9 440	
Kokku käibevarad	174 007	49 624	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 458	6 458	2
Materiaalsed põhivarad	9 291	7 945	4
Kokku põhivarad	15 749	14 403	
Kokku varad	189 756	64 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	151 912	97 720	5
Kokku lühiajalised kohustised	151 912	97 720	
Kokku kohustised	151 912	97 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 349	-236 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 637	200 402	
Kokku omakapital	37 844	-33 693	
Kokku kohustised ja omakapital	189 756	64 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	789 244	944 685	7
Muud äritulud	70 618	32 281	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-218 091	-255 931	8
Mitmesugused tegevuskulud	-185 423	-147 471	9
Tööjõukulud	-249 629	-338 746	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 319	-4 766	
Muud ärikulud	-136	-18	
Ärikasum (kahjum)	202 264	230 034	
Intressitulud	4	3	
Intressikulud	-553	-333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 715	229 704	
Tulumaks	-18 078	-29 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 637	200 402	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2021.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kaevukohvik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. 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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. 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 akumuleeritud 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

Finantskohustused

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 kuuluvas 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 787	2 787	
Ostjatelt laekumata arved	2 787	2 787	
Ettemaksed	6 923	465	6 458
Tulevaste perioodide kulud	465	465	
Muud makstud ettemaksed	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 710	3 252	6 458
	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 222	1 222	
Ostjatelt laekumata arved	1 222	1 222	
Muud nõuded	224	224	
Viitlaekumised	224	224	
Ettemaksed	6 458		6 458
Muud makstud ettemaksed	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 904	1 446	6 458

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 512	
Käibemaks	22 663	11 007
Üksikisiku tulumaks	8 010	7 617
Sotsiaalmaks	26 403	21 598
Kohustuslik kogumispension	988	1 055
Töötuskindlustusmaksed	1 275	1 464
Intress	33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 884	42 741

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 328	16 328
Akumuleeritud kulum	-6 459	-6 459
Jääkmaksumus	9 869	9 869
Ostud ja parendused	2 842	2 842
Amortisatsioonikulu	-666	-666
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 100	-4 100
31.12.2020		
Soetusmaksumus	15 070	15 070
Akumuleeritud kulum	-7 125	-7 125
Jääkmaksumus	7 945	7 945
Ostud ja parendused	5 664	5 664
Amortisatsioonikulu	-2 968	-2 968
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 350	-1 350
31.12.2021		
Soetusmaksumus	19 384	19 384
Akumuleeritud kulum	-10 093	-10 093
Jääkmaksumus	9 291	9 291

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 697	37 697
Võlad töövõtjatele	36 412	36 412
Maksuvõlad	65 884	65 884
Muud võlad	11 919	11 919
Muud viitvõlad	11 919	11 919
Kokku võlad ja ettemaksed	151 912	151 912
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 534	20 534
Võlad töövõtjatele	28 185	28 185
Maksuvõlad	42 741	42 741
Muud võlad	6 260	6 260
Muud viitvõlad	6 260	6 260
Kokku võlad ja ettemaksed	97 720	97 720

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	19 264	8 377
Puhkusetasude kohustis	17 148	19 808
Kokku võlad töövõtjatele	36 412	28 185

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	789 244	944 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	789 244	944 685
Kokku müügitulu	789 244	944 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	789 244	915 214
Muud teenused	0	29 471
Kokku müügitulu	789 244	944 685

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	145 185	166 593
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	72 906	89 338
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	218 091	255 931

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	43 798	39 600
Tööjõurent	37 363	8 494
Mitmesugused bürookulud	3 448	3 320
Koolituskulud	328	1 035
Interjööri kulud	15 720	2 151
Majapidamise kulud, hooldus	18 427	14 212
Väikevahendid ja nende remont	7 001	8 393
Ostetud teenused	25 839	31 114
Kommunaalid	24 395	22 961
Pangateenused	5 653	6 179
Muud	3 451	10 012
Kokku mitmesugused tegevuskulud	185 423	147 471

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	182 996	262 141
Sotsiaalmaksud	66 633	76 605
Kokku tööjõukulud	249 629	338 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	35
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295	987
Kokku nõuded ja ettemaksed	295	987

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	556	785	5 349	
Kokku müüdud	556	785	5 349	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		43 829		240
Kokku ostetud		43 829		240

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).

Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2022

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	25.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 637
Kokku	35 288

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	789244	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Rain Tunger	38007200338	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Darryl Alfred Hydes	36603260385	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee