

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kaevukohvik OÜ

registrikood: 11977867

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
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 võlub oma hubasuse ja külalislahkusega. Suurepärase valikuga menüüst leiab igaüks oma maitsele midagi.

Peamised finantssuhtarvud	2020	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv (%)	-46%	$=(\text{müügitulu}_{2020}-\text{müügitulu}_{2019})/\text{müügitulu}_{2019}*100$
Brutokasumi määr (%)	73%	$=(\text{müügitulu}-\text{kaubad, toore, materjal ja teenused})/\text{müügitulu}*100$
Käibe ärirentaablus (%)	24%	$=\text{ärikasum}/\text{müügitulu}*100$
Kasumi kasv (%)	-15%	$=(\text{puhaskasum}_{2020}-\text{puhaskasum}_{2019})/\text{puhaskasum}_{2019}*100$
Puhasrentaablus (%)	21%	$=\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}*100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,51	$=\text{käibevara}/\text{lühiajalised kohustused}$
ROA (%)	313%	$=\text{puhaskasum}/\text{varad kokku}*100$
ROE (%)	-595%	$=\text{puhaskasum}/\text{omakapital kokku}*100$

Töötajate aasta keskmine arv on 35, kellele on kokku arvestatud töötasu 338 746 eurot, sotsiaalmakse 76 605 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole.

Kaevukohvik OÜ 2020.a. tegevusaasta kulges keeruliselt, covid-19 viiruse mõjul oli ettevõtte tegevus olulisel määral piiratud. Märtsis, aprillis ja detsembris oli restoran Vabariigi Valitsuse kehtestatud piirangute tõttu suletud.

Valitsuse otsusel on alates 11. märtsist 2021 kuni 23. maini 2021 restoran suletud. Covid tõttu langes turism ja tekkis märgatav käibelangus, mistõttu oli ettevõtte sunnitud oluliselt vähendama oma tööjõudu.

Osaühingu omakapitali defitsiit on plaanis katta tulevase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 738	69 207	
Nõuded ja ettemaksed	1 446	18 328	2
Varud	9 440	20 580	
Kokku käibevarad	49 624	108 115	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 458	6 458	2
Materiaalsed põhivarad	7 945	9 869	4
Kokku põhivarad	14 403	16 327	
Kokku varad	64 027	124 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	97 720	178 537	5
Kokku lühiajalised kohustised	97 720	178 537	
Kokku kohustised	97 720	178 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236 651	-291 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 402	235 314	
Kokku omakapital	-33 693	-54 095	
Kokku kohustised ja omakapital	64 027	124 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	944 685	1 760 475	7
Muud äritulud	32 281	10 405	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 931	-499 506	8
Mitmesugused tegevuskulud	-147 471	-204 820	9
Tööjõukulud	-338 746	-759 449	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 766	-4 422	
Muud ärikulud	-18	-151	
Ärikasum (kahjum)	230 034	302 532	
Intressitulud	3	8	
Intressikulud	-333	-366	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229 704	302 174	
Tulumaks	-29 302	-66 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 402	235 314	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2020.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kaevukohvik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 nüüdisväärtuseni. 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 640

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 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 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 328	18 328	
Ostjatelt laekumata arved	18 328	18 328	
Ettemaksed	6 458		6 458
Muud makstud ettemaksed	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 786	18 328	6 458

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 007	19 721
Üksikisiku tulumaks	7 617	6 436
Sotsiaalmaks	21 598	15 380
Kohustuslik kogumispension	1 055	873
Töötuskindlustusmaksed	1 464	1 060
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 741	43 470

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	10 884	10 884
Akumuleeritud kulum	-7 471	-7 471
Jääkmaksumus	3 413	3 413
Ostud ja parendused	10 878	10 878
Amortisatsioonikulu	1 012	1 012
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 434	-5 434
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
--	------	------

Kokku		5 434
--------------	--	--------------

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 457	36 457
Võlad töövõtjatele	72 885	72 885
Maksuvõlad	43 470	43 470
Muud võlad	24 933	24 933
Muud viitvõlad	24 933	24 933
Saadud ettemaksed	792	792
Muud saadud ettemaksed	792	792
Kokku võlad ja ettemaksed	178 537	178 537

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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	8 377	37 287
Puhkusetasude kohustis	19 808	35 598
Kokku võlad töövõtjatele	28 185	72 885

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	944 685	1 760 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	944 685	1 760 475
Kokku müügitulu	944 685	1 760 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	915 214	1 634 114
Muud teenused	29 471	126 361
Kokku müügitulu	944 685	1 760 475

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	166 593	332 219
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	89 338	167 287
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255 931	499 506

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	39 600	43 470
Tööjõurent	8 494	14 707
Mitmesugused bürookulud	3 320	6 070
Koolituskulud	1 035	4 262
Interjööri kulud	2 151	1 727
Majapidamise kulud, hooldus	14 212	23 744
Väikevahendid ja nende remont	8 393	16 920
Ostetud teenused	31 114	36 372
Kommunaalid	22 961	31 710
Pangateenused	6 179	11 930
Muud	10 012	13 908
Kokku mitmesugused tegevuskulud	147 471	204 820

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	262 141	566 958
Sotsiaalmaksud	76 605	192 491
Kokku tööjõukulud	338 746	759 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	46

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	665	2 051	213	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	12 410	1 302

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 603	797	11 974	126 931

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2021

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 402
Kokku	-36 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	915214	96.88%	Jah
Muu teenindus	96099	29471	3.12%	Ei

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