

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

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	2019	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Müügitulu	1 760 475	
Käibe ärirentaablus	17,2%	Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu
Käibe rentaablus	13,4%	Käibe rentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu
Puhaskasum	235 314	
Puhaskasumi marginaal	13,4%	Puhaskasumi marginaal= Puhaskasum / müügitulu
Maksevõime kordaja	60,6%	Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
Omakapitali rentaablus (ROE)	-435,0%	ROE Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital
Omakapitali osatähtsus	-43,5%	Omakapitali osatähtsus = omakapital / koguvaram
Kogukapitali rentaablus (ROA)	243,1%	ROA Kogukapitali rentaablus = Ärikasum / kogukapital
Rahaliste vahendite tase	38,8%	Rahaliste vahendite tase = Raha ja väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Varade rentaablus	189,1%	Varade rentaablus = puhaskasum / varad

Töötajate aasta keskmine arv on 46, kellele on kokku arvestatud töötasu 759 449 eurot, sotsiaalmakse 192 491 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole.

Kaevukohvik OÜ 2019 tegevusaasta kulges omanikele ootuspäraselt.

2020 aasta Coroona viirusest tulenevalt restoran suletud märtsist. Loodame keskkonna muutudes avada 1. juunil 2020, kuid tulenevalt majanduskriisist, eeldame käibe langust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 207	129 785	2
Nõuded ja ettemaksed	18 328	17 633	3
Varud	20 580	20 538	4
Kokku käibevarad	108 115	167 956	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 458	6 458	3
Materiaalsed põhivarad	9 869	3 413	6
Kokku põhivarad	16 327	9 871	
Kokku varad	124 442	177 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	178 537	167 236	7
Kokku lühiajalised kohustised	178 537	167 236	
Kokku kohustised	178 537	167 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-291 965	-212 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 314	220 040	
Kokku omakapital	-54 095	10 591	
Kokku kohustised ja omakapital	124 442	177 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 760 475	1 562 830	9
Muud äritulud	10 405	3 745	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-499 506	-482 648	10
Mitmesugused tegevuskulud	-204 820	-191 019	11
Tööjõukulud	-759 449	-601 220	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 422	-3 435	
Muud ärikulud	-151	-23	
Ärikasum (kahjum)	302 532	288 230	
Intressitulud	8	1 810	
Intressikulud	-366	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	302 174	290 040	
Tulumaks	-66 860	-70 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 314	220 040	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2019.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kaevukohvik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassas ja pangas	69 207	129 785
Kokku raha	69 207	129 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 831	15 831	
Ostjatelt laekumata arved	15 831	15 831	
Muud nõuded	1 802	1 802	
Intressinõuded	1 802	1 802	
Ettemaksed	6 458		6 458
Tulevaste perioodide kulud	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 091	17 633	6 458

Muud makstud ettemaksed on rendi tagatisrahad.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	20 580	20 538
Kokku varud	20 580	20 538

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 000
Käibemaks	19 721	16 570
Üksikisiku tulumaks	6 436	5 032
Sotsiaalmaks	15 380	12 549
Kohustuslik kogumispension	873	716
Töötuskindlustusmaksed	1 060	876
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 470	50 743

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 991	8 991
Akumuleeritud kulum	-4 129	-4 129
Jääkmaksumus	4 862	4 862
Ostud ja parendused	3 113	3 113
Amortisatsioonikulu	-3 342	-3 342
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 220	-1 220
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Muud materiaalsed põhivarad	5 434	1 220
Kokku	5 434	1 220

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 457	36 457	
Võlad töövõtjatele	72 885	72 885	8
Maksuvõlad	43 470	43 470	5
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	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 371	33 371	
Võlad töövõtjatele	59 175	59 175	8
Maksuvõlad	50 743	50 743	5
Muud võlad	23 947	23 947	
Muud viitvõlad	23 947	23 947	
Kokku võlad ja ettemaksed	167 236	167 236	

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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	37 287	35 593
Puhkusetasude kohustis	35 598	23 582
Kokku võlad töövõtjatele	72 885	59 175

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 760 475	1 562 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 760 475	1 562 830
Kokku müügitulu	1 760 475	1 562 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	1 634 114	1 479 981
Muud teenused	126 361	82 849
Kokku müügitulu	1 760 475	1 562 830

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	332 219	305 654
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	167 287	176 994
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	499 506	482 648

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	43 470	38 001
Tööjõurent	14 707	658
Mitmesugused bürookulud	6 070	6 458
Koolituskulud	4 262	3 730
Interjööri kulud	1 727	2 555
Majapidamise kulud, hooldus	23 744	22 802
Väikevahendid ja nende remont	16 920	26 225
Ostetud teenused	36 372	33 593
Kommunaalid	31 710	31 389
Pangateenused	11 930	10 004
Muud	13 908	15 604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	204 820	191 019

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	566 958	448 527
Sotsiaalmaksud	192 491	152 693
Kokku tööjõukulud	759 449	601 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	46	45

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	213	0	112	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 410	1 302	13 733	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	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 ettevõttjad	11 974	126 931	0	82 899

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2020

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	09.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kaevukohvik OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Kaevukohvik OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöö käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöö käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöö põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Kaevukohvik OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

09.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	09.06.2020

Täiendav aruande osa

Corona viirusest tulenevalt restoran suletud märtsist 2020. Loodame keskkonna muutudes avada 1. juunil 2020, kuid tulenevalt majanduskriisist eeldame käibe langust.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-291 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 314
Kokku	-56 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1634114	92.82%	Jah
Muu teenindus	96099	126361	7.18%	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