

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	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.

Töötajate aasta keskimine arv on 44, kellele on kokku arvestatud töötasu 440 796 eurot, sotsiaalmakse 168 772 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole.

Osaühing lõpetas 2017 aasta kasumiga. Kasum on saavutatud kulude kokkuhoiu arvelt.

2018 aastal loodetakse majandustegevust veelgi laiendada.

Kaevukohvik OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 126	59 645	2
Nõuded ja ettemaksed	61 947	27 946	3
Varud	15 591	12 122	4
Kokku käibevarad	175 664	99 713	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 458	5 624	
Materiaalsed põhivarad	4 862	8 880	6
Kokku põhivarad	11 320	14 504	
Kokku varad	186 984	114 217	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	116 433	103 436	7
Kokku lühiajalised kohustised	116 433	103 436	
Kokku kohustised	116 433	103 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 789	2 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 784	6 172	
Kokku omakapital	70 551	10 781	
Kokku kohustised ja omakapital	186 984	114 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 461 952	1 236 832	9
Muud äritulud	9 669	816	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-529 206	-580 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-164 923	-146 421	
Tööjõukulud	-609 568	-493 012	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 117	-10 008	
Muud ärikulud	-29	-1 363	
Ärikasum (kahjum)	159 778	6 172	
Intressitulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 784	6 172	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 784	6 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2017.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kaevukohvik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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. 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 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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Amortisatsiooninorm II grupi põhivara jaoks on 20-25 % aastas. Vara, mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100 % kuludesse. Soetatud väheväärtusliku vara soetuskulusid käsitletakse perioodikuludena. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas ja pangas	98 126	59 645
Kokku raha	98 126	59 645

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 412	7 412	
Ostjatelt laekumata arved	7 412	7 412	
Muud nõuded	54 535	54 535	
Laenunõuded	50 000	50 000	
Viitlaekumised	4 535	4 535	
Ettemaksed	6 458		6 458
Tulevaste perioodide kulud	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 405	61 947	6 458
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 946	27 946	
Ostjatelt laekumata arved	27 946	27 946	
Ettemaksed	5 624		5 624
Tulevaste perioodide kulud	5 624		5 624
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 570	27 946	5 624

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	15 591	12 122
Kokku varud	15 591	12 122

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 889	10 038
Üksikisiku tulumaks	4 162	4 916
Sotsiaalmaks	9 234	11 177
Kohustuslik kogumispension	575	717
Töötuskindlustusmaksed	655	803
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 515	27 651

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	37 919	37 919
Akumuleeritud kulum	-21 818	-21 818
Jääkmaksumus	16 101	16 101
Ostud ja parendused	2 787	2 787
Muud ostud ja parendused	2 787	2 787
Amortisatsioonikulu	-10 008	-10 008
31.12.2016		
Soetusmaksumus	33 799	33 799
Akumuleeritud kulum	-24 919	-24 919
Jääkmaksumus	8 880	8 880
Ostud ja parendused	4 099	4 099
Amortisatsioonikulu	-8 117	-8 117
Müügid	-28 907	-28 907
Ümberliigitamised	28 907	28 907
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 991	8 991
Akumuleeritud kulum	-4 129	-4 129
Jääkmaksumus	4 862	4 862

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 969	28 969
Võlad töövõtjatele	42 859	42 859
Maksuvõlad	27 515	27 515
Muud võlad	17 090	17 090
Muud viitvõlad	17 090	17 090
Kokku võlad ja ettemaksed	116 433	116 433
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 169	26 169
Võlad töövõtjatele	29 303	29 303
Maksuvõlad	27 651	27 651
Muud võlad	20 313	20 313
Muud viitvõlad	20 313	20 313
Kokku võlad ja ettemaksed	103 436	103 436

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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	23 395	29 303
Puhkusetasude kohustis	19 464	0
Kokku võlad töövõtjatele	42 859	29 303

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 461 952	1 236 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 461 952	1 236 832
Kokku müügitulu	1 461 952	1 236 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	1 315 182	1 236 832
Muud teenused	146 770	0
Kokku müügitulu	1 461 952	1 236 832

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	440 796	367 845
Sotsiaalmaksud	168 772	125 167
Kokku tööjõukulud	609 568	493 012
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	45

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 784
Kokku	67 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1315182	89.96%	Jah
Muu teenindus	96099	146770	10.04%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee