

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Kodukohvik Johanna OÜ

**registrikood:** 14515914

**tänavatalu nimi,** Viljandi tn 11

**maja ja korteri number:**

**linn:** Valga linn

**vald:** Valga vald

**maakond:** Valga maakond

**postisihthumber:** 68206

**telefon:** +372 55561051

**e-posti aadress:** jana.kikkas@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad      | 7 |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kodukohvik Johanna on asutatud 28.06.2018.a. Tegutseme Valgas, Vabaduse tn. 35.

Põhitegevusalaks on kondiitritoodete pakkumine kohviku külalistele. Samuti valmistame kondiitritooteid vastavalt tellimustele.

Valikus on linna parim rullbiskviit, erinevad tordid, tuuletaskud ja eriti nõutavad Pavlova koogid ning pakkumises on ka lõunasupp. Lisaks eeltoodule on valikus ka erinevad salatid.

2022.aasta müügituluks oli 136 152 eurot ning ettevõtte lõpetas aasta 2 293 eurose kasumiga, põhivarasse investeeriti 6 766 eurot. Ettevõttes töötas 3 töötajat, kelle tööjõukulud kokku olid 45 362 eurot.

### Eesmärgid aastaks 2023

Tegevusvaldkond jääb samaks, jätkame antud tegevust. Plaanis on osaleda nii maakonnas kui ka väljaspool maakonda korraldatavatel väliüritustel. Plaanime hakata pakkuma lisaks päevasupile ka päevapraade ning ettetellimisel erinevaid suupiste vaagnaid ning hakata korraldama eriüritusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    | 31.12.2021    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 6 896         | 4 782         |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>761</b>    | <b>596</b>    |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 208           | 400           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 130           | 0             |         |
| Muud nõuded                                  | 258           | 112           |         |
| Ettemaksed                                   | 165           | 84            |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>5 639</b>  | <b>7 693</b>  |         |
| Tooraine ja materjal                         | 3 609         | 4 498         |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 2 030         | 3 150         |         |
| Ettemaksed varude eest                       | 0             | 45            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>13 296</b> | <b>13 071</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 9 465         | 3 688         | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>9 465</b>  | <b>3 688</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>22 761</b> | <b>16 759</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 4 489         | 4 489         | 4       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>13 056</b> | <b>9 347</b>  |         |
| Võlad tarnijatele                            | 1 092         | 1 384         |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 4 796         | 2 383         |         |
| Maksuvõlad                                   | 2 426         | 1 832         |         |
| Muud võlad                                   | 4 742         | 3 748         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>17 545</b> | <b>13 836</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>17 545</b> | <b>13 836</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 423           | 72            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 293         | 351           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>5 216</b>  | <b>2 923</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>22 761</b> | <b>16 759</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022         | 2021       | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|------------|---------|
| Müügitulu                                   | 136 152      | 126 376    |         |
| Muud äritulud                               | 6 485        | 0          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -84 740      | -78 192    |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -9 192       | -7 951     |         |
| Tööjõukulud                                 | -45 362      | -39 451    | 3       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -989         | -376       |         |
| Muud ärikulud                               | -61          | -55        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 293</b> | <b>351</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 293</b> | <b>351</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 293</b> | <b>351</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kodukohvik Johanna 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

### Nõuded ja ettemaksed

Ettevõtte on järgnevad nõuded ja ettemaksed: nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning muud lühiajalised nõuded ning ettemaksed.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 300 euro ja kasutuseaga üle 1 aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eur

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast alates. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud, liigitatakse pikaajaliseks.

### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

### Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude-kulude vastavuse printsiibi alusel. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil, kui nendega seotud tulusid.

### Seotud osapooled

OÜ Kodukohvik Johanna aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                            |                         |                    |                             | Kokku  |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|--------|
|                          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |        |
| <b>31.12.2020</b>        |                            |                         |                    |                             |        |
| Soetusmaksumus           |                            | 2 100                   | 2 100              | 507                         | 2 607  |
| Akumuleeritud kulum      |                            | -333                    | -333               | -34                         | -367   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      |                            | 1 767                   | 1 767              | 473                         | 2 240  |
|                          |                            |                         |                    |                             |        |
| Ostud ja parendused      |                            | 1 825                   | 1 825              | 2 099                       | 3 924  |
| Muud ostud ja parendused |                            | 1 825                   | 1 825              | 2 099                       | 3 924  |
| Amortisatsioonikulu      |                            | -275                    | -275               | -2 201                      | -2 476 |
|                          |                            |                         |                    |                             |        |
| <b>31.12.2021</b>        |                            |                         |                    |                             |        |
| Soetusmaksumus           |                            | 3 925                   | 3 925              | 2 606                       | 6 531  |
| Akumuleeritud kulum      |                            | -608                    | -608               | -2 235                      | -2 843 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      |                            | 3 317                   | 3 317              | 371                         | 3 688  |
|                          |                            |                         |                    |                             |        |
| Ostud ja parendused      | 542                        | 6 224                   | 6 766              |                             | 6 766  |
| Muud ostud ja parendused | 542                        | 6 224                   | 6 766              |                             | 6 766  |
| Amortisatsioonikulu      | -68                        | -820                    | -888               | -101                        | -989   |
|                          |                            |                         |                    |                             |        |
| <b>31.12.2022</b>        |                            |                         |                    |                             |        |
| Soetusmaksumus           | 542                        | 10 149                  | 10 691             | 506                         | 11 197 |
| Akumuleeritud kulum      | -68                        | -1 428                  | -1 496             | -236                        | -1 732 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 474                        | 8 721                   | 9 195              | 270                         | 9 465  |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2022          | 2021          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 35 577        | 29 604        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 9 785         | 9 847         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>45 362</b> | <b>39 451</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 3             | 3             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 3             | 3             |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022   | 31.12.2021   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |              |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 489        | 4 489        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>4 489</b> | <b>4 489</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |              |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 434        | 3 050        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>3 434</b> | <b>3 050</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020   | 31.12.2021   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 489        | 4 489        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>4 489</b> | <b>4 489</b> |
|                                                                                                                                  |              |              |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021   | 31.12.2022   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 489        | 4 489        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>4 489</b> | <b>4 489</b> |



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2023

Kodukohvik Johanna OÜ (registrikood: 14515914) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JANA KIKKAS        | Juhatuse liige     | 21.06.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 423          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 293        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 716</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 716        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 716</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 423          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 293        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 716</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 716        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 716</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm tootlustuskohad                        | 56101      | 133977          | 98.40%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 2174            | 1.60%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jana Kikkas    | 47103035728                               | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55561051         |
| E-posti aadress | jana.kikkas@gmail.com |