

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KOHVRITEATER OÜ

registrikood: 14663810

tänava/talu nimi, Tatari tn 36-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 5187753

e-posti aadress: seljamaa@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Intressikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

KOHVRITEATER OÜ on asutatud 18.02.2019.a. Ettevõtte põhitegevus alaks oli ja on teatri-ja tantsuetentuste lavastamine ja esitamine.

2020. alguses ilmnenu COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Eelmisel aastal alanud Ukraina sõda on mõjunud ettevõtte majandustegevusele, sellest lähtuvalt oli ka Eesti riigi poolne toetus 2022.a. suur.

Ettevõtte tööd juhib üks inimene, kes on ühtlasi juhatuse liige ja ainuomanik. Juhatuse liikmele aruandeperioodil 2022.aastal töötasu ei makstud.

KOHVRITEATER OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 791	3 282	2
Nõuded ja ettemaksed	152	0	3,4
Kokku käibevarad	8 943	3 282	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 050	11 628	5
Kokku põhivarad	19 050	11 628	
Kokku varad	27 993	14 910	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 352	5 406	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	17 352	5 406	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 651	5 443	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	3 651	5 443	
Kokku kohustised	21 003	10 849	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	8
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974	694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 936	287	
Kokku omakapital	6 990	4 061	
Kokku kohustised ja omakapital	27 993	14 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	16 513	21 865	9
Muud äritulud	9 045	5 332	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 636	-20 944	11
Mitmesugused tegevuskulud	-545	-1 490	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 775	-1 075	
Muud ärikulud	-443	-3 160	14
Ärikasum (kahjum)	3 159	528	
Intressikulud	-223	-241	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 936	287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 936	287	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KOHVRITEATER OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes

Kohviteater Oü on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raha

Rahana ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalentide mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval Infotarnija1 esitatud välisvaluuta ostu- või müügikurs, olenevalt sellest, kas tegemist on ostu- või müügitehinguga. Välisvaluuta, mille ostukursi Infotarnija ei määra ja mille kurssi Euroopa Keskpang ei fikseeri, ümberhindluseks kasutatakse vastava riigi keskpanga fikseeritud euro kurssi hindamispäeva seisuga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Infotarnija esitatud välisvaluuta kursside alusel. Valuutakursi muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse netotulemina ja avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande finantstulude lisas kirjel "neto kasum/kahjum valuutakursi muutustest" (negatiivne tulem miinusmärgiga).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid [või muu kasutatud keskpanga kurss]. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000.- eurot kantakse soetamisel koheselt kuludesse).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 15-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	7 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	8 791	3 282
Kokku raha	8 791	3 282

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	152	152
Kokku nõuded ja ettemaksed	152	152

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022
	Ettemaks
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	152

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	10 000	1 500	11 500	1 320	12 820
Akumuleeritud kulum	-117	0	-117	0	-117
Jääkmaksumus	9 883	1 500	11 383	1 320	12 703
Amortisatsioonikulu	-700	-375	-1 075	0	-1 075
31.12.2021					
Soetusmaksumus	10 000	1 500	11 500	1 320	12 820
Akumuleeritud kulum	-817	-375	-1 192	0	-1 192
Jääkmaksumus	9 183	1 125	10 308	1 320	11 628
Ostud ja parendused	9 200	1 997	11 197		11 197
Amortisatsioonikulu	-2 880	-499	-3 379	-396	-3 775
31.12.2022					
Soetusmaksumus	19 200	3 497	22 697	1 320	24 017
Akumuleeritud kulum	-3 697	-874	-4 571	-396	-4 967
Jääkmaksumus	15 503	2 623	18 126	924	19 050

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	5 088	1 853	3 235	3 kuu EURIBOR+marginaal 3.200%, intressimäär 4.373% aastas	EUR	31.08.2025
Kapitalirendikohustised kokku	5 088	1 853	3 235			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	7 260	1 817	5 443			
Kapitalirendikohustised kokku	7 260	1 817	5 443			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	15 000	15 000			0%	EUR	31.12.2023
Järelmaks	499	499			15.90% aastas	EUR	20.10.2024
Lühiajalised laenud kokku	15 499	15 499					
Kapitalirendikohustised kokku	5 088	1 853	3 235				
Muud laenukohustised							
Järelmaks	416		416		15.90% aastas	EUR	20.10.2024
Muud laenukohustised kokku	416		416				
Laenukohustised kokku	21 003	17 352	3 651				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	3 589	3 589					
Kapitalirendikohustised kokku	7 260	1 817	5 443				
Võlg omanikule							
Laenukohustised kokku	10 849	5 406	5 443				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2 800	2 800
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 513	18 845
Saksamaa	0	450
Soome	0	2 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 513	21 865
Kokku müügitulu	16 513	21 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	16 513	21 865
Kokku müügitulu	16 513	21 865

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	911
Rendi- ja üüritulu	0	4 421
Kultuuriministeerium, toetus	8 045	0
Kultuurikapital toetus	1 000	0
Kokku muud äritulud	9 045	5 332

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	12 482	18 952
Energia	2 604	731
Soojusenergia	692	0
Kütus	1 912	731
Üür ja rent	2 550	0
Lähetuskulud	0	1 261
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 636	20 944

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	333	1 490
Telefoni-internetikulud	212	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	545	1 490

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Välislähetuse kulud	310	0
Üürikulud	0	3 160
Liikmemaks	8	0
Annetus	125	0
Kokku muud ärikulud	443	3 160

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	223	241
Kokku intressikulud	223	241

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

KOHVRITEATER OÜ (registrikood: 14663810) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO SELJAMAA	Juhatuse liige	28.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 936
Kokku	3 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 910
Kokku	3 910

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 936
Kokku	3 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 910
Kokku	3 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	16513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Seljamaa	35204210325	Eesti	2800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5187753
E-posti aadress	seljamaa@gmail.com