

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2024

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2024

**ärinimi:** Haapsalu kohvik OÜ

**registrikood:** 16512771

**postiaadress:** Lääne maakond, Haapsalu linn, Haapsalu linn,  
Karja tn 8

**postisihthnumber:** 90503

**telefon:** +372 55645929

**e-posti aadress:** ave@marave.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Haapsalu kohvik OÜ tegevusalakas on toitlustusteenuse pakkumine Haapsalus Müüriääre kohvikus.

2024. aasta oli keeruline - isikkoosseisus tuli teha mitmeid ümberkorraldusi, mis kokkuvõttes tulid ettevõttele kasuks ja eelmiste aastate kahjumist jõudis ettevõtte kasumisse.

2025 jätkatakse toitlustuse pakkumisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2024    | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Varad                                        |               |                |
| Käibevarad                                   |               |                |
| Raha                                         | 20 965        | 2 464          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 19 440        | 26 500         |
| Varud                                        | 13 479        | 8 743          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>53 884</b> | <b>37 707</b>  |
| Põhivarad                                    |               |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 15 206        | 3 639          |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 1 783         | 1 875          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>16 989</b> | <b>5 514</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>70 873</b> | <b>43 221</b>  |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |
| Kohustised                                   |               |                |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |
| Laenukohustised                              | 34 940        | 34 140         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 17 501        | 24 713         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>52 441</b> | <b>58 853</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>52 441</b> | <b>58 853</b>  |
| Omakapital                                   |               |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -18 132       | -18 144        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 34 064        | 12             |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>18 432</b> | <b>-15 632</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>70 873</b> | <b>43 221</b>  |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2024          | 2023      |
|---------------------------------------------|---------------|-----------|
| Müügitulu                                   | 405 429       | 428 876   |
| Muud äritulud                               | 3 421         | 1 636     |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -157 056      | -192 063  |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -62 978       | -50 771   |
| Tööjõukulud                                 | -152 966      | -186 772  |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 386        | -740      |
| Muud ärikulud                               | -449          | -157      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>34 015</b> | <b>9</b>  |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 49            | 3         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>34 064</b> | <b>12</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>34 064</b> | <b>12</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Haapsalu kohvik OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning pangakontol olevat raha.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varudena kajastatakse väheväärtusliku inventari ning lattu müügiks ostetud kaupasad ja materjale. Väheväärtuslik inventar kantakse kulusse, kui nende kasulik tööiga on läbi ning kaubad ja materjalid kantakse kulusse peale nende müüki. Varude kontrolli teostatakse 1 kord kuus.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Soetusmaksumuses koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, materjal ja teenused“.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varudes) ja need kantakse kulusse, kui nende kasulik tööiga on läbi. Varude kontrolli teostatakse 1 kord kuus. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad, lühiajaline laen omanikule) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

### 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 laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte alusel.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Haapsalu kohvik OÜ seotud osapoolteks on loetud ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2024           | 2023           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 114 419        | 139 228        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 38 546         | 47 544         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>152 965</b> | <b>186 772</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 6              | 11             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 7              | 18             |

Ettevõttes töötab madalhooajal (september-mai) 7 töötajat; juuni-august lisandub 6 töötajat.

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|                                                                               | 2024  | 2023   |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 300 | 10 800 |

Tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2025

Haapsalu kohvik OÜ (registrikood: 16512771) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| AVE HERINGAS       | Juhatuse liige     | 18.02.2025           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2024 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -18 132    |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 34 064     |
| Kokku                                        | 15 932     |

Jätta kasum jaotamata.

# Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2024 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -18 132    |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 34 064     |
| Kokku                                        | 15 932     |

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | EMTAK versioon | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranide ja kohvikute tegevus | 56111      | EMTAK 2025     | 405429          | 100.00%     | Jah            |