

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kohvikann OÜ**registrikood:** 12256934

tänava/talu nimi, Karja 10-1
maja ja korteri number:
linn: Haapsalu linn
maakond: Lääne maakond
postisihtnumber: 90503

e-posti aadress: siim@apslund.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kohvikann OÜ tegeleb toitlustamisega aadressil Karja 10/1 Haapsalus .

Kasutame kabamärki " Dietrichi kohvik" .

2013.aasta mai kuus avasime küllastajatele ukseid renoveeritud ruumides . Aruandeaasta kestel jätkasime renoveerimist

Laiendasime suveperioodil oma tegevust tänavale avades terrassi .

Pakume Haapsalu toitlustamise üha tihenevas konkurentsi tingimustes kvaliteetset ja omanäolist teenust , arendame kohvikukultuuri ja jääme pikkadeks aastateks püsima .

Ettevõtte lõpetab suuremad investeeringud nii põhivarasse kui inventari 2014.aasta esimesel poolel ja kõikide eelduste kohaselt lõpetame selle aasta kasmiga ja saavutame aasta lõpuks omakapitali nõuded tulenevalt äriseadustikust .

Kohvikann OÜ juhatus .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 111	4 084	
Nõuded ja ettemaksed	2 433	2 059	2
Varud	3 246	0	
Kokku käibevara	12 790	6 143	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	190 363	6 396	4
Immateriaalne põhivara	566	601	5
Kokku põhivara	190 929	6 997	
Kokku varad	203 719	13 140	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	181 062	10 000	6
Võlad ja ettemaksed	9 331	922	7
Kokku lühiajalised kohustused	190 393	10 922	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 724	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	48 724	0	
Kokku kohustused	239 117	10 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 616	-290	
Kokku omakapital	-35 398	2 218	
Kokku kohustused ja omakapital	203 719	13 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	28.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	109 197	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 325	-200	11
Mitmesugused tegevuskulud	-37 785	-57	12
Tööjõukulud	-21 042	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 972	-33	
Muud ärikulud	-1 195	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 122	-290	
Intressikulud	-1 494	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 616	-290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 616	-290	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	28.03.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-36 122	-290
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 972	33
Kokku korrigeerimised	8 972	33
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-374	-2 059
Varude muutus	-3 246	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 409	922
Kokku rahavood äritegevusest	-22 361	-1 394
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-192 904	-7 030
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-192 904	-7 030
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	256 500	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-36 714	0
Makstud intressid	-1 494	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	218 292	10 000
Kokku rahavood	3 027	1 576
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 084	2 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 027	1 576
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 111	4 084

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.03.2012	2 508		2 508
Korrigeeritud saldo 28.03.2012	2 508		2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-290	-290
31.12.2012	2 508	-290	2 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-37 616	-37 616
31.12.2013	2 508	-37 906	-35 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohvikann 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

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“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised 20-100 aastat

Tootmisseadmed 8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritudsoetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasikutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolude otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 304	2 304	
Ostjatelt laekumata arved	2 304	2 304	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 433	2 433	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 303	1 303	3
Ettemaksed	756	756	
Muud makstud ettemaksed	756	756	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 059	2 059	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		547	1 303
Üksikisiku tulumaks		167	
Sotsiaalmaks		597	
Kohustuslik kogumispension		36	
Töötuskindlustusmaksed		54	
Ettemaksukonto jääk	129		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	1 401	1 303

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		1 575	4 854	4 854	6 429
Amortisatsioonikulu		-33			-33
31.12.2012					
Soetusmaksumus		1 575	4 854	4 854	6 429
Akumuleeritud kulum		-33	0	0	-33
Jääkmaksumus		1 542	4 854	4 854	6 396
Ostud ja parendused	111 702	34 345	46 892	46 892	192 939
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	111 702		46 892	46 892	158 594
Muud ostud ja parendused		34 345			34 345
Amortisatsioonikulu	-4 086	-4 886			-8 972
Ümberklassifitseerimised	51 746		-51 746	-51 746	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	51 746		-51 746	-51 746	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	163 448	35 920	0	0	199 368
Akumuleeritud kulum	-4 086	-4 919	0	0	-9 005
Jääkmaksumus	159 362	31 001	0	0	190 363

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	601	601
31.12.2012		
Soetusmaksumus	601	601
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	601	601
Ostud ja parendused	105	105
Amortisatsioonikulu	-139	-139
Muud muutused	-1	-1
31.12.2013		
Soetusmaksumus	705	705
Akumuleeritud kulum	-139	-139
Jääkmaksumus	566	566

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraiskulaenud	165 000	165 000			0%	EUR	määramata
Juriidilise omaniku laen	11 000	11 000			2%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	176 000	176 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	53 786	5 062	48 724		3,231	EUR	30.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	53 786	5 062	48 724				
Laenukohustused kokku	229 786	181 062	48 724				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaenud	10 000	10 000			0	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustused kokku	10 000	10 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 787	4 787			
Võlad töövõtjatele	2 998	2 998			8
Maksuvõlad	1 401	1 401			3
Muud võlad	145	145			
Muud viitvõlad	145	145			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 331	9 331			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	922	922			
Kokku võlad ja ettemaksed	922	922			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 838	0
Puhkusetasude kohustus	1 160	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 998	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	28.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 197	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 197	0
Kokku müügitulu	109 197	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine kohvikus	109 197	0
Kokku müügitulu	109 197	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	28.03.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	-49 649	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 676	0
Töövahendid	-10 754	0
Muud	-1 246	-200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 325	-200

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	28.03.2012 - 31.12.2012
Energia	-8 041	0
Elektrienergia	-8 041	0
Mitmesugused bürookulud	-42	0
Reklaamikulud	-7 033	0
Väheväärtusliku vara kulu	-10 146	0
Kommunaalkulud	-8 223	0
Muud	-4 300	-57
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 785	-57

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	28.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	-15 599	0
Sotsiaalmaksud	-5 443	0
Kokku tööjõukulud	-21 042	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	176 000	10 000

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220 773	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	33 000
28.03.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2014

Kohvikann OÜ (registrikood: 12256934) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARY-LIIS KAABEL	Juhatuse liige	28.04.2014
KRISTEL SAAL-ENGMAN	Juhatuse liige	08.05.2014
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 616
Kokku	-37 906
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37 906
Kokku	-37 906

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 616
Kokku	-37 906
Katmine	
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt	-37 906
Kokku	-37 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	109197	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Saal	47210036510	Jüri tänav 13-2, Võru linn, Võru maakond, Eesti	627 EUR
Mary-Liis Kaabel	48310170262	Vee tänav 13, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	627 EUR
Reio Engman	36806154718	Karja tänav 11-3, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	627 EUR
Siim Varad osaühing	11373201	Vee 13,, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	627 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@apslund.ee