

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kohvikann OÜ

registrikood: 12256934

tänavatalu 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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

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 .

Suveperioodil laiendasime oma tegevust tänavale avades terrassi .

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

Ettevõtte on suuremad investeeringud nii põhivarasse kui inventari teinud ja keskendub müügitulemuste parandamisele, kasumlikkuse suurendamisele ja klientide rahulolu kasvule.

Kohvikann OÜ juhatus .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 012	7 111	
Nõuded ja ettemaksed	3 100	2 433	2
Varud	5 560	3 246	
Kokku käibevara	9 672	12 790	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	193 161	190 363	4
Immateriaalne põhivara	425	566	5
Kokku põhivara	193 586	190 929	
Kokku varad	203 258	203 719	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	207 200	181 062	6
Võlad ja ettemaksed	11 109	9 331	7
Kokku lühiajalised kohustused	218 309	190 393	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 524	48 724	6
Kokku pikaajalised kohustused	43 524	48 724	
Kokku kohustused	261 833	239 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 906	-290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 177	-37 616	
Kokku omakapital	-58 575	-35 398	
Kokku kohustused ja omakapital	203 258	203 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	174 079	109 197	10
Muud äritulud	100	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 467	-76 325	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 449	-37 785	12
Tööjõukulud	-44 222	-21 042	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 499	-8 972	
Muud ärikulud	-28	-1 195	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 486	-36 122	
Intressikulud	-1 691	-1 494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 177	-37 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 177	-37 616	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 486	-36 122
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 499	8 972
Kokku korrigeerimised	10 499	8 972
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-667	-374
Varude muutus	-2 314	-3 246
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 778	8 409
Kokku rahavood äritegevusest	-12 190	-22 361
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 156	-192 904
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 156	-192 904
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 000	256 500
Saadud laenude tagasimaksed	-5 062	-36 714
Makstud intressid	-1 691	-1 494
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 247	218 292
Kokku rahavood	-6 099	3 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 111	4 084
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 099	3 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 012	7 111

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 508	-290	2 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-37 616	-37 616
31.12.2013	2 508	-37 906	-35 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-23 177	-23 177
31.12.2014	2 508	-61 083	-58 575

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 äriolulistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 036	3 036	
Ostjatelt laekumata arved	3 036	3 036	
Muud nõuded	64	64	
Viitlaekumised	64	64	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 100	3 100	

	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 433	2 433	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	594		547
Üksikisiku tulumaks	257		167
Sotsiaalmaks	807		597
Kohustuslik kogumispension	64		36
Töötuskindlustusmaksed	73		54
Ettemaksukonto jääk		129	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 795	129	1 401

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	12 326	830			13 156
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 326				12 326
Muud ostud ja parendused		830			830
Amortisatsioonikulu	-3 269	-7 089			-10 358
31.12.2014					
Soetusmaksumus	175 774	36 750			212 524
Akumuleeritud kulum	-7 355	-12 008			-19 363
Jääkmaksumus	168 419	24 742			193 161

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-141	-141
31.12.2014		
Soetusmaksumus	706	706
Akumuleeritud kulum	-281	-281
Jääkmaksumus	425	425

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen - omanik	180 500	180 500			0	euro	määramata
Juriidilise isiku laen - omanik	21 500	21 500			0	euro	määramata
Lühiajalised laenud kokku	202 000	202 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	48 724	5 200	43 524		3,231	euro	30.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	48 724	5 200	43 524				
Laenukohustused kokku	250 724	207 200	43 524				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 105	3 105	
Võlad töövõtjatele	6 026	6 026	8,13
Maksuvõlad	1 795	1 795	3
Muud võlad	183	183	
Intressivõlad	145	145	
Muud viitvõlad	38	38	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 109	11 109	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 787	4 787	
Võlad töövõtjatele	2 998	2 998	8,13
Maksuvõlad	1 401	1 401	3
Muud võlad	145	145	
Muud viitvõlad	145	145	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 331	9 331	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 252	1 838
Puhkusetasude kohustus	2 774	1 160
Kokku võlad töövõtjatele	6 026	2 998

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	4	4
Neli võrdset osa väärtusega 627€ .		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	174 079	109 197
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 079	109 197
Kokku müügitulu	174 079	109 197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine kohvikus	174 079	109 197
Kokku müügitulu	174 079	109 197

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-84 543	-49 649
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-13 843	-14 676
Töövahendid	-3 713	-10 754
Muud	-8 368	-1 246
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 467	-76 325

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-8 378	-8 041
Elektrienergia	-6 825	-8 041
Soojusenergia	-1 553	0
Mitmesugused bürookulud	-35	-42
Reklaamikulud	-5 026	-7 033
Väheväärtusliku vara kulu	-2 718	-10 146
Kommunaalkulud	-11 855	-8 223
Muud	-2 437	-4 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 449	-37 785

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-33 231	-15 599
Sotsiaalmaksud	-10 991	-5 443
Kokku tööjõukulud	-44 222	-21 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 000	176 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2015

Kohvikann OÜ (registrikood: 12256934) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL SAAL-ENGMAN	Juhatuse liige	26.05.2015
MARY-LIIS KAABEL	Juhatuse liige	05.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 177
Kokku	-61 083
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-61 083
Kokku	-61 083

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 177
Kokku	-61 083
Katmine	
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt	-61 083
Kokku	-61 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	174079	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@apslund.ee