

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kohvikann OÜ

registrikood: 12256934

tänavanimi: Karja tn

maja ja korteri number: 10-1

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90503

e-posti aadress: siim@apslund.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kasutame kaubamärki "Dietrichi kohvik".

Kohvikann OÜ tegeleb toitlustamisega ja majutusteenuse osutamisega külaliskorteris aadressil Karja 10 Haapsalus .

Aruandeaasta tulemused vastasid omanike ootustele .

Pakume Haapsalu toitlustamise üha tihenevas konkurentsi tingimustes kvaliteetset ja omanäolist teenust , arendame kohvikukultuuri ja vaatame optimistlikult tulevikku .

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

Kohvikann OÜ juhatus

Haapsalus

2018-02-28

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 298	19 697	
Nõuded ja ettemaksed	4 583	4 328	2
Varud	6 885	7 252	
Kokku käibevarad	23 766	31 277	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 465	162 532	4
Immateriaalsed põhivarad	2	143	5
Kokku põhivarad	7 467	162 675	
Kokku varad	31 233	193 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 121	201 888	6
Võlad ja ettemaksed	7 604	4 255	7
Kokku lühiajalised kohustised	57 725	206 143	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	32 360	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	32 360	
Kokku kohustised	57 725	238 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 059	-53 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 059	6 766	
Kokku omakapital	-26 492	-44 551	
Kokku kohustised ja omakapital	31 233	193 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	232 273	217 593	10
Muud äritulud	32 165	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 392	-111 203	12
Mitmesugused tegevuskulud	-50 135	-43 877	13
Tööjõukulud	-58 819	-41 225	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 598	-11 373	4,5
Muud ärikulud	-92	-432	
Ärikasum (kahjum)	18 402	9 483	
Intressikulud	-343	-2 717	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 059	6 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 059	6 766	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohvikann OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse alusel rahandusministri määrusega.

Kohvikann OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

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“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised 20-100 aastat

Tootmiseseadmed 8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse 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 20/80 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 205	1 205	
Ostjatelt laekumata arved	1 205	1 205	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128	128	3
Muud nõuded	3 250	3 250	
Laenunõuded	3 250	3 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 583	4 583	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	488	488	
Ostjatelt laekumata arved	488	488	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	590	590	3
Muud nõuded	3 250	3 250	
Laenunõuded	3 250	3 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 328	4 328	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		824		492
Üksikisiku tulumaks		255		49
Sotsiaalmaks		779		142
Kohustuslik kogumispension		48		9
Töötuskindlustusmaksed		56		9
Ettemaksukonto jääk	128		590	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128	1 962	590	701

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	179 330	39 336	218 666
Akumuleeritud kulum	-10 871	-19 325	-30 196
Jääkmaksumus	168 459	20 011	188 470
Ostud ja parendused		1 546	1 546
Muud ostud ja parendused		1 546	1 546
Lisandumised äriühenduste kaudu	80 460		80 460
Amortisatsioonikulu	-3 326	-7 906	-11 232
Müügid	-96 712		-96 712
31.12.2016			
Soetusmaksumus	156 960	40 882	197 842
Akumuleeritud kulum	-8 079	-27 231	-35 310
Jääkmaksumus	148 881	13 651	162 532
Ostud ja parendused		2 225	2 225
Muud ostud ja parendused		2 225	2 225
Amortisatsioonikulu	-1 046	-8 411	-9 457
Müügid	-147 835		-147 835
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	43 107	43 107
Akumuleeritud kulum	0	-35 642	-35 642
Jääkmaksumus	0	7 465	7 465

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	156 960	107 000
Kokku	156 960	107 000

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	706	706
Akumuleeritud kulum	-422	-422
Jääkmaksumus	284	284
Amortisatsioonikulu	-141	-141
31.12.2016		
Soetusmaksumus	706	706
Akumuleeritud kulum	-563	-563
Jääkmaksumus	143	143
Amortisatsioonikulu	-141	-141
31.12.2017		
Soetusmaksumus	706	706
Akumuleeritud kulum	-704	-704
Jääkmaksumus	2	2

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen 1	2 250	2 250			0	euro	
Omaniku laen 2	47 871	47 871			0	euro	
Lühiajalised laenud kokku	50 121	50 121					
Laenukohustised kokku	50 121	50 121					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen 1	5 000	5 000			0	euro	
Eraisiku laen	76 750	76 750			0	euro	
Omaniku laen 3	114 498	114 498			0	euro	
Lühiajalised laenud kokku	196 248	196 248					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	38 000	5 640	32 360		2,5	euro	30.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	38 000	5 640	32 360				
Laenukohustised kokku	234 248	201 888	32 360				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised		148 881
Kokku		148 881

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 540	2 540
Võlad töövõtjatele	3 102	3 102
Maksuvõlad	1 962	1 962
Kokku võlad ja ettemaksed	7 604	7 604
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 307	1 307
Võlad töövõtjatele	632	632
Maksuvõlad	701	701
Muud võlad	1 615	1 615
Muud viitvõlad	1 615	1 615
Kokku võlad ja ettemaksed	4 255	4 255

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 102	632
Kokku võlad töövõtjatele	3 102	632

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	2	2
Kaks võrdset lihtomandis osa nimiväärtusega 1254 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 273	217 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 273	217 593
Kokku müügitulu	232 273	217 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine kohvikus	227 534	207 319
Majutus külaliskorterites	4 739	10 274
Kokku müügitulu	232 273	217 593

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	32 165	0
Kokku muud äritulud	32 165	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-119 366	-103 342
Töövahendid	-6 938	-6 459
Muud	-1 088	-1 402
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 392	-111 203

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-8 403	-6 645
Elektrienergia	-5 960	-4 683
Soojusenergia	-2 443	-1 962
Mitmesugused bürookulud	-1 812	-2 075
Reklaamikulud	-6 106	-5 072
Väheväärtusliku vara kulu	-5 792	-6 366
Kommunaalkulud	-16 311	-14 362
Muud	-11 711	-9 357
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-50 135	-43 877

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-43 951	-30 811
Sotsiaalmaksud	-14 868	-10 414
Kokku tööjõukulud	-58 819	-41 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	22	19

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 121	390	83 365
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	114 498

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanikud	31 629
Seotud ettevõtja	114 498

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikud	1 500	14 060	0	euro
Seotud ettevõtja				
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	3 500	6 500	2%	euro

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	150 000	2 492	6 115

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2018

Kohvikann OÜ (registrikood: 12256934) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARY-LIIS KAABEL	Juhatuse liige	02.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 059
Kokku	-29 000
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-29 000
Kokku	-29 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 059
Kokku	-29 000
Katmine	
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide põhivara müügituludega	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-29 000
Kokku	-29 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	227534	97.96%	Jah
Külastemajad	55103	4739	2.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mary-Liis Kaabel	48310170262	Eesti	1254 EUR (Lihtomand)
Siim Varad osaühing	11373201	Eesti	1254 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@apslund.ee