

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Punane Torn

registrikood: 10982116

tänavatalu nimi, Pühavaimu tn 15
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80011

telefon: +372 4420085

e-posti aadress: info@kohvila.com

veebilehe aadress: www.kohvila.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkas osaühing Punane Torn Piccadilly kohviku opereerimist. 2019. aastal suuri muutusi kavas ei ole, jätkatakse senist tegevust.

Olulised finantsnäitajad	2018	2017
<i>Kasumiaruanne</i>		
Müügitulu	129 594	139 305
Ärikasum (-kahjum)	-12 110	10 342
Puhaskasum (-kahjum)	-12 110	10 342
<i>Bilansi struktuur</i>		
Käibevara	31 302	44 571
Põhivara	2 339	3 462
Varad kokku	33 641	48 033
Lühiajalised kohustused	12 577	10 066
Kohustused kokku	28 599	30 881
Omakapital	5 042	17 152
Töökapital*	18 725	34 505
<i>Personal ja palgad</i>		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	4	4
Töötasude üldsumma aruandeaastal	43 295	52 535

Töökapital = käibevara - lühiajalised kohustused

Ivo Luik
 Juhatuse liige
 /allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 469	18 002	2
Nõuded ja ettemaksed	2 383	2 037	3
Varud	8 450	24 532	
Kokku käibevarad	31 302	44 571	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 339	3 462	4
Kokku põhivarad	2 339	3 462	
Kokku varad	33 641	48 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 793	0	5
Võlad ja ettemaksed	7 784	10 066	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 577	10 066	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 022	20 815	5
Kokku pikaajalised kohustised	16 022	20 815	
Kokku kohustised	28 599	30 881	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 340	3 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 110	10 342	
Kokku omakapital	5 042	17 152	
Kokku kohustised ja omakapital	33 641	48 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	129 594	139 305	8
Muud äritulud	252	356	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 277	-50 946	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 261	-24 708	9
Tööjõukulud	-43 295	-52 535	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 123	-1 123	4
Muud ärikulud	0	-7	
Ärikasum (kahjum)	-12 110	10 342	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 110	10 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 110	10 342	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Punane Torn 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (Raamatupidamise Toimkonna juhend või lühendatult RTJ).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, ettemaksed) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, transpordikulust ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot.

Amortisatsiooninormide arvestamisel on lähtutud põhivara kasulikust elueast ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustisi (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, laenukohustised) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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 saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	19 084	15 817
Arvelduskontodel	1 385	2 185
Kokku raha	20 469	18 002

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 383	2 383
Ostjatelt laekumata arved	2 383	2 383
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 383	2 383
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 859	1 859
Ostjatelt laekumata arved	1 859	1 859
Ettemaksed	178	178
Tulevaste perioodide kulud	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 037	2 037

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	13 810	13 810	7 537	21 347
Akumuleeritud kulum	-13 810	-13 810	-4 075	-17 885
Jääkmaksumus	0	0	3 462	3 462
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 123	-1 123
31.12.2018				
Soetusmaksumus	13 810	13 810	7 537	21 347
Akumuleeritud kulum	-13 810	-13 810	-5 198	-19 008
Jääkmaksumus	0	0	2 339	2 339

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	4 793	4 793			4%	EUR	31.08.2019	
Lühiajalised laenud kokku	4 793	4 793						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	12 022	0		12 022	0%	EUR	tähtajatu	
Laen omanikult	4 000	0		4 000	0%	EUR	tähtajatu	11
Pikaajalised laenud kokku	16 022	0		16 022				
Laenukohustised kokku	20 815	4 793		16 022				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	4 793			4 793	4%	EUR	31.08.2019	
Laen omanikult	12 022			12 022	0%	EUR	tähtajatu	
Laen omanikult	4 000			4 000	0%	EUR	tähtajatu	11
Pikaajalised laenud kokku	20 815			20 815				
Laenukohustised kokku	20 815			20 815				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 057	1 057	
Võlad töövõtjatele	3 375	3 375	
Maksuvõlad	3 352	3 352	7
Kokku võlad ja ettemaksed	7 784	7 784	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 612	2 612	
Võlad töövõtjatele	3 823	3 823	
Maksuvõlad	3 631	3 631	7
Kokku võlad ja ettemaksed	10 066	10 066	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 262	1 201
Üksikisiku tulumaks	207	480
Sotsiaalmaks	1 704	1 743
Kohustuslik kogumispension	60	80
Töötuskindlustusmaksed	119	127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 352	3 631

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 594	139 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 594	139 305
Kokku müügitulu	129 594	139 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohviku müük koos edasimüügiga	129 594	139 305
Kokku müügitulu	129 594	139 305

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	472	463
Ruumide üür ja kommunaalkulud	16 296	15 396
Panga teenustasud	1 901	1 810
Muud	9 592	7 039
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 261	24 708

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	32 366	39 331
Sotsiaalmaksud	10 929	13 204
Kokku tööjõukulud	43 295	52 535
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 815	21 846

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	4 000	0%	EUR	tähtajatu

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	4 000	0%	EUR	tähtajatu

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 721	14 074

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 800	9 815

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2019

Osaühing Punane Torn (registrikood: 10982116) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO LUIK	Juhatuse liige	13.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 110
Kokku	2 230
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 230
Kokku	2 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	129594	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Luik	37905034230	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4420085
E-posti aadress	info@kohvila.com
Veebilehe aadress	www.kohvila.com