

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kaevukohvik OÜ

registrikood: 11977867

tänava/talu nimi, Rataskaevu tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

e-posti aadress: steve@spanet.ee

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kaevukohvik OÜ alustas oma tegevust 2010 aastal. Põhitegevusalaks on restoranid ja toitlustuskohad EMTAK kood 56101. Kaevukohvik on ajaloolise hõnguga moderne kohvik-restoran Tallinna vanalinnas, mis võlub oma hubasuse ja külalislahkusega. Suurepärase valikuga menüüst leiab igaüks oma maitsele midagi.

Töötajate aasta keskimine arv on 45, kellele on kokku arvestatud töötasu 601 220 eurot, sotsiaalmakse 152 693 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole.

Osaühing lõpetas 2018 aasta kasumiga. Kasum on saavutatud kulude kokkuhoiu arvelt.

2019 aastal loodetakse majandustegevust veelgi laiendada.

Kaevukohvik OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 785	98 126	2
Nõuded ja ettemaksed	17 633	61 947	3
Varud	20 538	15 591	4
Kokku käibevarad	167 956	175 664	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 458	6 458	3
Materiaalsed põhivarad	3 413	4 862	6
Kokku põhivarad	9 871	11 320	
Kokku varad	177 827	186 984	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	167 236	116 433	7
Kokku lühiajalised kohustised	167 236	116 433	
Kokku kohustised	167 236	116 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-212 005	-71 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 040	139 784	
Kokku omakapital	10 591	70 551	
Kokku kohustised ja omakapital	177 827	186 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 562 830	1 461 952	9
Muud äritulud	3 745	9 669	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-482 648	-529 206	
Mitmesugused tegevuskulud	-191 019	-164 923	
Tööjõukulud	-601 220	-609 568	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 435	-8 117	
Muud ärikulud	-23	-29	
Ärikasum (kahjum)	288 230	159 778	
Intressitulud	1 810	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	290 040	159 784	
Tulumaks	-70 000	-20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 040	139 784	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2018.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kaevukohvik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Amortisatsiooninorm II grupi põhivara jaoks on 20-25 % aastas. Vara, mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100 % kuludesse. Soetatud väheväärtusliku vara soetuskulusid käsitletakse perioodikuludena. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 leakumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas ja pangas	129 785	98 126
Kokku raha	129 785	98 126

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 831	15 831	
Ostjatelt laekumata arved	15 831	15 831	
Muud nõuded	1 802	1 802	
Intressinõuded	1 802	1 802	
Ettemaksed	6 458		6 458
Tulevaste perioodide kulud	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 091	17 633	6 458

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 412	7 412	
Ostjatelt laekumata arved	7 412	7 412	
Muud nõuded	54 535	54 535	
Laenunõuded	50 000	50 000	
Viitlaekumised	4 535	4 535	
Ettemaksed	6 458		6 458
Tulevaste perioodide kulud	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 405	61 947	6 458

Tulevaste perioodide kulud on rendi tagatisrahad.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	20 538	15 591
Kokku varud	20 538	15 591

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 000	0
Käibemaks	16 570	12 889
Üksikisiku tulumaks	5 032	4 162
Sotsiaalmaks	12 549	9 234
Kohustuslik kogumispension	716	575
Töötuskindlustusmaksed	876	655
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 743	27 515

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	33 799	33 799
Akumuleeritud kulum	-24 919	-24 919
Jääkmaksumus	8 880	8 880
Ostud ja parendused	4 099	4 099
Amortisatsioonikulu	-8 117	-8 117
Müügid	-28 907	-28 907
Ümberliigitamised	28 907	28 907
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 991	8 991
Akumuleeritud kulum	-4 129	-4 129
Jääkmaksumus	4 862	4 862
Ostud ja parendused	3 113	3 113
Amortisatsioonikulu	-3 342	-3 342
Müügid	-1 220	-1 220
31.12.2018		
Soetusmaksumus	10 884	10 884
Akumuleeritud kulum	-7 471	-7 471
Jääkmaksumus	3 413	3 413

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 371	33 371
Võlad töövõtjatele	59 175	59 175
Maksuvõlad	50 743	50 743
Muud võlad	23 947	23 947
Muud viitvõlad	23 947	23 947
Kokku võlad ja ettemaksed	167 236	167 236
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 969	28 969
Võlad töövõtjatele	42 859	42 859
Maksuvõlad	27 515	27 515
Muud võlad	17 090	17 090
Muud viitvõlad	17 090	17 090
Kokku võlad ja ettemaksed	116 433	116 433

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	35 593	23 395
Puhkusetasude kohustis	23 582	19 464
Kokku võlad töövõtjatele	59 175	42 859

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 562 830	1 461 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 562 830	1 461 952
Kokku müügitulu	1 562 830	1 461 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	1 479 981	1 315 182
Muud teenused	82 849	146 770
Kokku müügitulu	1 562 830	1 461 952

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	448 527	440 796
Sotsiaalmaksud	152 693	168 772
Kokku tööjõukulud	601 220	609 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	44

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	0	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2019

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-212 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 040
Kokku	8 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1479981	94.70%	Jah
Muu teenindus	96099	82849	5.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Rain Tunger	38007200338	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Darryl Alfred Hydes	36603260385	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee