

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Plus Kohvikud

registrikood: 11465222

tänava/talu nimi, Kopli tn 69c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10314

telefon: +372 5042433

e-posti aadress: info@pluskohvikud.ee

veebilehe aadress: www.pluskohvikud.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Plus Kohvikud on jätkuvalt tegutsev.

Käesoleval ja järgmistel aastatel on ettevõtte plaan käivet kasvatada ja parandada kasumlikkust. Lisaks on plaan leida uusi tegevussuundasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 905	8 072	2
Nõuded ja ettemaksed	37 067	40 580	3
Varud	14 380	9 731	4
Kokku käibevarad	57 352	58 383	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 906	24 694	5
Kokku põhivarad	20 906	24 694	
Kokku varad	78 258	83 077	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 976	18 880	
Võlad ja ettemaksed	66 367	61 964	6
Kokku lühiajalised kohustised	83 343	80 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	976	
Kokku pikaajalised kohustised	0	976	
Kokku kohustised	83 343	81 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 555	-291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 342	-1 264	
Kokku omakapital	-5 085	1 257	
Kokku kohustised ja omakapital	78 258	83 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	665 446	644 996	
Muud äritulud	0	1 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 617	-167 050	
Mitmesugused tegevuskulud	-115 685	-120 720	8
Tööjõukulud	-286 874	-352 685	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 916	-6 671	
Muud ärikulud	-1 627	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 273	-1 130	
Intressikulud	-69	-134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 342	-1 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 342	-1 264	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes Eesti Vabariigis kehtivas rahas.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 € ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järmistest amortisatsioonimäärade vahemikust:

Ehitised 5-8% aastas;

Masinad ja seadmed 10-25% aastas;

Arvutustehnika 20-35% aastas;

Muu materiaalne põhivara 10-35% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodikestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 2018 aastal 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	762	4 989
Pangakontod	5 143	3 083
Kokku raha	5 905	8 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 045	37 045
Muud nõuded	22	22
Viitlaekumised	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 067	37 067
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 580	40 580
Ostjatelt laekumata arved	40 580	40 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 580	40 580

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	13 760	9 520
Tagstatav taara	620	211
Kokku varud	14 380	9 731

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	34 387	8 925	43 312
Akumuleeritud kulum	-6 045	-6 902	-12 947
Jääkmaksumus	28 342	2 023	30 365
Ostud ja parendused	1 000		1 000
Amortisatsioonikulu	-6 098	-573	-6 671
31.12.2017			
Soetusmaksumus	35 387	8 925	44 312
Akumuleeritud kulum	-12 143	-7 475	-19 618
Jääkmaksumus	23 244	1 450	24 694
Ostud ja parendused	4 722		4 722
Amortisatsioonikulu	-6 293	-623	-6 916
Müügid	-1 594		-1 594
31.12.2018			
Soetusmaksumus	37 609	8 925	46 534
Akumuleeritud kulum	-17 530	-8 098	-25 628
Jääkmaksumus	20 079	827	20 906

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 333	
Kokku	1 333	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 635	19 635
Võlad töövõtjatele	25 088	25 088
Maksuvõlad	15 347	15 347
Muud võlad	6 297	6 297
Muud viitvõlad	6 297	6 297
Kokku võlad ja ettemaksed	66 367	66 367
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 805	19 805
Võlad töövõtjatele	21 824	21 824
Maksuvõlad	14 856	14 856
Muud võlad	5 479	5 479
Muud viitvõlad	5 479	5 479
Kokku võlad ja ettemaksed	61 964	61 964

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 784	6 159
Üksikisiku tulumaks	2 797	2 559
Sotsiaalmaks	6 854	5 390
Kohustuslik kogumispension	500	355
Töötuskindlustusmaksed	412	393
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 347	14 856

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	17 628	26 932
Energia	16 684	19 058
Elektrienergia	11 733	14 623
Soojusenergia	2 148	1 492
Kütus	2 803	2 943
Veevarustusteenused	3 694	2 754
Mitmesugused bürookulud	566	1 282
Koolituskulud	0	60
Ostutööd ja -teenused	30 411	30 957
Väikevahendid	12 883	6 130
Muud	33 819	33 547
Kokku mitmesugused tegevuskulud	115 685	120 720

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	214 961	264 759
Sotsiaalmaksud	71 913	87 926
Kokku tööjõukulud	286 874	352 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 307	19 952	40 430	20 599

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Sky Varahaldus	11 000		
Tkohvik		16 000	
H.Hansen			1 500

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 791	397 178	60 732	478 557

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 600	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Plus Kohvikud (registrikood: 11465222) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 342
Kokku	-7 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 897
Kokku	-7 897

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumist

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 342
Kokku	-7 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 897
Kokku	-7 897

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumist

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	523374	78.65%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	118849	17.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Consei Invest OÜ	11327282	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Heli Hansen	47906114718	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042433
E-posti aadress	info@pluskohvikud.ee
Veebilehe aadress	www.pluskohvikud.ee