

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 782	5 905	2
Nõuded ja ettemaksed	55 867	37 067	3
Varud	23 875	14 380	4
Kokku käibevarad	84 524	57 352	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	55 627	20 906	5
Kokku põhivarad	55 627	20 906	
Kokku varad	140 151	78 258	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 000	16 976	
Võlad ja ettemaksed	121 352	66 367	6
Kokku lühiajalised kohustised	137 352	83 343	
Kokku kohustised	137 352	83 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 897	-1 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 884	-6 342	
Kokku omakapital	2 799	-5 085	
Kokku kohustised ja omakapital	140 151	78 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 026 831	665 446	
Muud äritulud	8 700	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 340	-260 617	
Mitmesugused tegevuskulud	-238 532	-115 685	8
Tööjõukulud	-366 200	-286 874	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 357	-6 916	
Muud ärikulud	-1 713	-1 627	
Ärikasum (kahjum)	9 389	-6 273	
Intressikulud	-1 505	-69	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 884	-6 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 884	-6 342	

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;

Masinaid ja seadmeid 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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	4 755	762
Pangakontod	27	5 143
Kokku raha	4 782	5 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 032	42 032
Ostjatelt laekumata arved	42 032	42 032
Muud nõuded	1 063	1 063
Viitlaekumised	1 063	1 063
Tagatisraha	12 772	12 772
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 867	55 867
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	22 981	13 760
Tagstatav taara	894	620
Kokku varud	23 875	14 380

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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 (jääkmaksumuses)	-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
Ostud ja parendused		46 078	46 078
Muud ostud ja parendused		46 078	46 078
Amortisatsioonikulu	-5 905	-452	-6 357
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 000		-5 000
31.12.2019			
Soetusmaksumus	25 463	47 423	72 886
Akumuleeritud kulum	-16 289	-970	-17 259
Jääkmaksumus	9 174	46 453	55 627

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		1 333
Kokku		1 333

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 637	62 637
Võlad töövõtjatele	32 457	32 457
Maksuvõlad	18 121	18 121
Muud võlad	8 137	8 137
Muud viitvõlad	8 137	8 137
Kokku võlad ja ettemaksed	121 352	121 352
	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

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 916	4 784
Üksikisiku tulumaks	2 953	2 797
Sotsiaalmaks	8 193	6 854
Kohustuslik kogumispension	476	500
Töötuskindlustusmaksed	583	412
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 121	15 347

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	84 341	17 628
Energia	23 941	16 684
Elektrienergia	19 469	11 733
Soojusenergia	3 332	2 148
Kütus	1 140	2 803
Veevarustusteenused	5 760	3 694
Mitmesugused bürookulud	2 396	566
Ostutööd ja -teenused	51 555	30 411
Väikevahendid	11 403	12 883
Muud	59 136	33 819
Kokku mitmesugused tegevuskulud	238 532	115 685

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	27 498	214 961
Sotsiaalmaksud	91 702	71 913
Kokku tööjõukulud	119 200	286 874
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 273	17 403	35 307	19 952

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Marko Meigas	8 700	
Tkohvik	8 700	8 700
H.Hansen	3 500	3 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Mihkli Talu Pansionaat	30 000	30 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 704	369 514	55 791	397 178

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	4 650	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

OÜ Plus Kohvikud (registrikood: 11465222) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI HANSEN	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 884
Kokku	-13
Jaotamine	
Kokku	-13

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 884
Kokku	-13
Jaotamine	
Kokku	-13

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	914240	89.04%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	103620	10.09%	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