

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kohvikann OÜ

registrikood: 12256934

tänavanimi: Karja tn

maja ja korteri number: 10-1

linn: Haapsalu 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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele	12
Aruande allkirjad	13

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 559	36 147	
Nõuded ja ettemaksed	2 455	2 317	2
Varud	10 056	12 149	
Kokku käibevarad	54 070	50 613	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 760	6 742	4
Immateriaalsed põhivarad	369	410	5
Kokku põhivarad	9 129	7 152	
Kokku varad	63 199	57 765	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 630	34 500	6
Võlad ja ettemaksed	24 946	20 339	7
Kokku lühiajalised kohustised	47 576	54 839	
Kokku kohustised	47 576	54 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418	-15 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 697	15 962	
Kokku omakapital	15 623	2 926	
Kokku kohustised ja omakapital	63 199	57 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	400 432	363 421	10
Muud äritulud	16 727	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 242	-226 313	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 163	-17 603	
Tööjõukulud	-124 628	-101 000	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 287	-2 050	
Muud ärikulud	-145	-495	
Ärikasum (kahjum)	12 694	15 960	
Intressikulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 697	15 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 697	15 962	

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.

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 akumuleeritud 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 arvele 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 teenuse 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. 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 ärioludele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 408	2 408
Muud nõuded	47	47
Viitlaekumised	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 455	2 455
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 192	2 192
Muud nõuded	125	125
Viitlaekumised	125	125
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 317	2 317

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 105	1 152
Üksikisiku tulumaks	545	238
Sotsiaalmaks	2 195	1 313
Kohustuslik kogumispension	133	90
Töötuskindlustusmaksed	160	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 138	2 900

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	46 877	46 877
Akumuleeritud kulum	-39 537	-39 537
Jääkmaksumus	7 340	7 340
Ostud ja parendused	1 452	1 452
Amortisatsioonikulu	-2 050	-2 050
31.12.2019		
Soetusmaksumus	48 329	48 329
Akumuleeritud kulum	-41 587	-41 587
Jääkmaksumus	6 742	6 742
Ostud ja parendused	4 264	4 264
Amortisatsioonikulu	-2 246	-2 246
31.12.2020		
Soetusmaksumus	52 593	52 593
Akumuleeritud kulum	-43 833	-43 833
Jääkmaksumus	8 760	8 760

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	706	706
Akumuleeritud kulum	-706	-706
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	410	410
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 116	1 116
Akumuleeritud kulum	-706	-706
Jääkmaksumus	410	410
Amortisatsioonikulu	-41	-41
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 116	1 116
Akumuleeritud kulum	-747	-747
Jääkmaksumus	369	369

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisiku laen	22 630	22 630		
Lühiajalised laenud kokku	22 630	22 630		
Laenukohustised kokku	22 630	22 630		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisiku laen	34 500	34 500		
Lühiajalised laenud kokku	34 500	34 500		
Laenukohustised kokku	34 500	34 500		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 296	4 296
Võlad töövõtjatele	16 512	16 512
Maksuvõlad	4 138	4 138
Kokku võlad ja ettemaksed	24 946	24 946

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 020	5 020
Võlad töövõtjatele	12 419	12 419
Maksuvõlad	2 900	2 900
Kokku võlad ja ettemaksed	20 339	20 339

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	8 767	6 552
Puhkusetasude kohustis	7 745	5 867
Kokku võlad töövõtjatele	16 512	12 419

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	400 432	363 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 432	363 421
Kokku müügitulu	400 432	363 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine kohvikus	398 112	360 207
Majutus külaliskorterites	2 320	3 214
Kokku müügitulu	400 432	363 421

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	178 641	155 165
Energia	19 035	12 413
Elektrienergia	7 633	8 340
Soojusenergia	11 402	4 073
Töövahendid	3 288	5 794
Heakorrakulud	21 422	15 172
Muud	36 856	37 769
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	259 242	226 313

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	95 064	77 476
Sotsiaalmaksud	29 564	23 524
Kokku tööjõukulud	124 628	101 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	18

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47	124

Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2021

Kohvikann OÜ (registrikood: 12256934) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARY-LIIS KAABEL	Juhatuse liige	27.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 697
Kokku	13 115
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 115
Kokku	13 115

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 697
Kokku	13 115
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 115
Kokku	13 115

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	398112	99.42%	Jah
Külastemajad	55103	2320	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mary-Liis Kaabel	48310170262	Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@apslund.ee