

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kohvilett OÜ

registrikood: 14218961

tänava/talu nimi, Lõvi tee 2-6

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 5150100

e-posti aadress: indrek@kohvilett.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kohvilett OÜ loodi 2017 aastal, et pakkuda kvaliteetsest toorainest valmistatud kohvi ning kohviubade kaasamüüki Pärnu linnas. 2019 liitus Kohvilett CoffeeIn frantsiisiga ja suunas kohviubade müügi e-poodi.

2019 aasta müügitulu oli 125 tuh eurot ning 2020 aasta müügitulu oli 126 tuh eurot. Ettevõtte on avatud kohvik Pärnu Kaubamajas, kus töötab kaks teenindajat.

Ettevõtte jätkab tegutsemist selles suunas, et mitmekesistada ning laiendada pakutavat sortimenti Pärnu linnas.

Peamised suhtarvud:

	2020 / %	2019 / %
Maksevõimekordaja	0,60	0,28
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,69	0,50
Käibe puhasrentaablus	-3,83	-11,82
Vara puhasrentaablus (ROA)	-11,79	-40,84
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	35,21	377,03
Käibe ärirentaablus	-3,87	-11,16
Võlakordaja	151,33	122,34
Suhtarvude selgitused		
Maksevõimekordaja	=	(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	=	käibevara / lühiajalise kohustused
Käibe puhasrentaablus	=	puhaskasum / müügitulu*100
Vara puhasrentaablus (ROA)	=	puhaskasum / koguvarad(keskmise)*100
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	=	puhaskasum / omakapital(keskmise)*100
Käibe ärirentaablus	=	ärikasum / müügitulu*100
Võlakordaja	=	kohustused / koguvarad*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 150	1 528
Nõuded ja ettemaksed	13 289	2 790
Nõuded ostjate vastu	13 226	2 595
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	123
Muud nõuded	63	72
Kokku varud	3 063	3 333
Müügiks ostetud kaubad	2 986	2 721
Ettemaksed varude eest	77	612
Kokku käibevarad	22 502	7 651
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	1 641	1 657
Muud nõuded	1 641	1 657
Materiaalsed põhivarad	7 519	41 457
Kokku põhivarad	9 160	43 114
Kokku varad	31 662	50 765
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 659	15 167
Võlad ja ettemaksed	15 851	27 241
Võlad tarnijatele	11 158	17 991
Võlad töövõtjatele	2 162	3 619
Maksuvõlad	1 018	2 864
Muud võlad	1 513	2 764
Muud saadud ettemaksed	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	32 510	42 408
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 403	19 699
Kokku pikaajalised kohustised	15 403	19 699
Kokku kohustised	47 913	62 107
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	35 495	35 495
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 336	-34 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 910	-14 821
Kokku omakapital	-16 251	-11 342
Kokku kohustised ja omakapital	31 662	50 765

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	126 739	125 439	
Muud äritulud	4 658	12 820	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 112	-100 034	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 488	-17 059	
Tööjõukulud	-25 684	-28 946	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 136	-5 989	
Muud ärikulud	-2 000	-234	
Ärikasum (kahjum)	-4 023	-14 003	
Intressikulud	-1 256	-818	
Muud finantstulud ja -kulud	369	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 910	-14 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 910	-14 821	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohvilett OÜ 2020.a. väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kohvilett OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Muud tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.
konkreetsed toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või neto- realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

hivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega alates 450eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus jääb alla 450 euro, kantakse 100% kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõttuga otseselt seotud väljaminekutest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldis ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis

on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	810	123	1 517
Üksikisiku tulumaks			174
Sotsiaalmaks	178		1 051
Kohustuslik kogumispension			45
Töötuskindlustusmaksed	16		77
Maamaks	14		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 018	123	2 864

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 057	6 639	8 696	7 732	16 428
Akumuleeritud kulum	-1 200	-3 828	-5 028	-4 314	-9 342
Jääkmaksumus	857	2 811	3 668	3 418	7 086
Ostud ja parendused		40 000	40 000	974	40 974
Muud ostud ja parendused		40 000	40 000	974	40 974
Amortisatsioonikulu	-480	-2 901	-3 381	-1 284	-4 665
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 200	-1 200	-738	-1 938
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 057	45 439	47 496	7 968	55 464
Akumuleeritud kulum	-1 680	-6 729	-8 409	-5 598	-14 007
Jääkmaksumus	377	38 710	39 087	2 370	41 457
Ostud ja parendused		198	198		198
Amortisatsioonikulu	-377	-2 035	-2 412	-1 724	-4 136
Müügid (jääkmaksumuses)		-30 000	-30 000		-30 000
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 057	15 637	17 694	7 968	25 662
Akumuleeritud kulum	-2 057	-8 764	-10 821	-7 322	-18 143
Jääkmaksumus	0	6 873	6 873	646	7 519

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	25 000	
Muud masinad ja seadmed	25 000	
Kokku	25 000	

Lisa 4 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Palgatoetus	4 023	4 023
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 023	4 023
Kokku sihtfinantseerimine	4 023	4 023

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	16 671	21 633
Sotsiaalmaksud	5 638	7 313
Kokku tööjõukulud	22 309	28 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63	285	72	250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2021

Kohvilett OÜ (registrikood: 14218961) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RAMMO	Juhatuse liige	20.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 910
Kokku	-54 246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47291	90504	71.41%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	36235	28.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Rammo	37812014235	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150100
E-posti aadress	indrek@kohvilett.ee