

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Plus Kohvikud

registrikood: 11465222

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12611

telefon: +372 5042433

e-posti aadress: info@pluskohvikud.ee

veebilehe aadress: <https://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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
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, et tulla välja Covid-19 kriisist ja võidelda pidevate hindade tõusuga. Lisaks on plaan laieneda uutesse tegevusvaldkondadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 099	26 948	2
Nõuded ja ettemaksed	69 564	26 171	3
Varud	19 229	16 182	4
Kokku käibevarad	153 892	69 301	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	454 813	41 200	6
Kokku põhivarad	454 813	41 200	
Kokku varad	608 705	110 501	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 117	16 000	
Võlad ja ettemaksed	181 742	83 150	7
Kokku lühiajalised kohustised	234 859	99 150	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	359 297	0	
Kokku pikaajalised kohustised	359 297	0	
Kokku kohustised	594 156	99 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 539	-13	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 198	8 552	
Kokku omakapital	14 549	11 351	
Kokku kohustised ja omakapital	608 705	110 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 002 763	706 023	
Muud äritulud	30 784	72 629	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-472 736	-304 676	
Mitmesugused tegevuskulud	-328 812	-258 919	8
Tööjõukulud	-191 796	-197 926	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 538	-8 317	
Muud ärikulud	-23 026	-262	
Ärikasum (kahjum)	11 639	8 552	
Intressikulud	-7 255	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 186	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 198	8 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 198	8 552	

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 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	52 169	26 898
Pangakontod	12 930	50
Kokku raha	65 099	26 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 334	60 334
Muud nõuded	380	380
Viitlaekumised	380	380
Rendilepingu tagatisraha	8 850	8 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 564	69 564
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 070	11 070
Ostjatelt laekumata arved	11 070	11 070
Muud nõuded	329	329
Viitlaekumised	329	329
Ettemaksed	2 000	2 000
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000
Rendilepingu tagatisraha	12 772	12 772
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 171	26 171

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	16 864	14 891
Ettemaksed varude eest	1 229	332
Tagstatav taara	1 136	959
Kokku varud	19 229	16 182

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 844	1 216
Üksikisiku tulumaks	3 018	3 643
Sotsiaalmaks	11 119	11 175
Kohustuslik kogumispension	301	638
Töötuskindlustusmaksed	677	794
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 972	17 481

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus		25 463	47 423	72 886
Akumuleeritud kulum		-16 289	-970	-17 259
Jääkmaksumus		9 174	46 453	55 627
Ostud ja parendused		3 157		3 157
Amortisatsioonikulu		-458	-7 860	-8 318
Müügid (jääkmaksumuses)		-8 918	-348	-9 266
31.12.2020				
Soetusmaksumus		3 157	46 078	49 235
Akumuleeritud kulum		-202	-7 833	-8 035
Jääkmaksumus		2 955	38 245	41 200
Ostud ja parendused	452 174			452 174
Amortisatsioonikulu		-316	-5 222	-5 538
Müügid (jääkmaksumuses)			-33 023	-33 023
31.12.2021				
Soetusmaksumus	452 174	3 157	0	455 331
Akumuleeritud kulum	0	-518	0	-518
Jääkmaksumus	452 174	2 639	0	454 813

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	10 000	
Kokku	10 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 068	119 068
Võlad töövõtjatele	30 709	30 709
Maksuvõlad	24 972	24 972
Muud võlad	6 993	6 993
Muud viitvõlad	6 993	6 993
Kokku võlad ja ettemaksed	181 742	181 742
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 533	54 533
Võlad töövõtjatele	8 319	8 319
Maksuvõlad	17 481	17 481
Muud võlad	1 717	1 717
Muud viitvõlad	1 717	1 717
Saadud ettemaksed	1 100	1 100
Muud saadud ettemaksed	1 100	1 100
Kokku võlad ja ettemaksed	83 150	83 150

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	69 361	85 244
Tööjõurent	96 782	37 961
Energia	27 705	22 515
Elektrienergia	23 111	19 691
Soojusenergia	4 594	2 824
Veevarustusteenused	4 100	5 069
Mitmesugused bürookulud	753	716
Ostutööd ja -teenused	31 841	39 925
Väikevahendid	7 027	9 435
Muud	91 243	58 054
Kokku mitmesugused tegevuskulud	328 812	258 919

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	144 712	147 246
Sotsiaalmaksud	47 083	50 681
Kokku tööjõukulud	191 795	197 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 292	6 307
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 292	6 307
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 200	16 000
Kokku laenukohustised	26 200	16 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 783	21 791
Kokku võlad ja ettemaksed	16 783	21 791

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	16 000	
Kokku laenukohustised	16 000	16 000	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	10 200	26 200
Kokku laenukohustised	16 000	10 200	26 200

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 549	13 546	70 329	41 590
Kokku müüdud	109 549	13 546	70 329	41 590

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		110 867		60 222
Kokku ostetud		110 867		60 222

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	4 905	4 977

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Plus Kohvikud (registrikood: 11465222) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 198
Kokku	11 737

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 198
Kokku	11 737
Jaotamine	
Kokku	11 737

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	970218	96.75%	Jah

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	https://www.pluskohvikud.ee