

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Hiiekivi Osühing

registrikood: 10589270

tänava/talu nimi, Pikk tn 53-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 6411318

e-posti aadress: vello.leitham@kohvik.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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Hiiekivi alustas tegevust 1999.aastal. Põhiliseks tegevusalaks on kohvikute pidamine Tallinna vanalinnas. OÜ Hiiekivi tütarettevõteteks on OÜ Viimsi Pagar ,OÜ Hiieleek ja OÜ Hääd Road.

2022.aastal oli käive 645 513 euri

Tööjõukulu kokku oli 174 092 euri

Järgmisel majandusaastal on eesmärgiks suurendada käivet , optimeerida kulusid ja kindlustada turupositsioon oma tegevusvaldkonnas. .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 441	100 705	
Nõuded ja ettemaksed	35 082	25 982	2
Varud	322	30	
Kokku käibevarad	118 845	126 717	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	131 931	112 322	4
Finantsinvesteeringud	2 680	2 680	
Kinnisvarainvesteeringud	150 691	158 386	6
Materiaalsed põhivarad	66 755	70 395	7
Kokku põhivarad	352 057	343 783	
Kokku varad	470 902	470 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 199	35 784	8
Võlad ja ettemaksed	121 710	125 008	9
Kokku lühiajalised kohustised	139 909	160 792	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 715	106 715	8
Kokku pikaajalised kohustised	19 715	106 715	
Kokku kohustised	159 624	267 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 181	95 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 285	105 040	
Kokku omakapital	311 278	202 993	
Kokku kohustised ja omakapital	470 902	470 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	645 513	324 172
Muud äritulud	2 084	105 615
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 781	-122 966
Mitmesugused tegevuskulud	-182 686	-99 832
Tööjõukulud	-174 092	-90 149
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 384	-12 652
Muud ärikulud	-3 029	-90
Ärikasum (kahjum)	89 625	104 098
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	19 609	2 436
Intressikulud	-951	-1 496
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 285	105 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 285	105 040

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hiiekivi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse (FIFO) meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. kasvu või mõlemas eesmärgil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot (v.a. antiiksed varad, mis võetakse arvele soetusmaksumuses). Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju[1] all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
3. Tütarettevõtted
4. Sidusettevõtted-Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 579	12 579	0
Ostjatelt laekumata arved	12 579	12 579	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113	0
Muud nõuded	7 390	7 390	0
Ettemaksed	15 000	15 000	0
Tulevaste perioodide kulud	15 000	15 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 082	35 082	0
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 179	5 179	0
Ostjatelt laekumata arved	5 179	5 179	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	203	203	0
Muud nõuded	5 600	5 600	0
Ettemaksed	15 000	15 000	0
Tulevaste perioodide kulud	15 000	15 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 982	25 982	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 920	0	13 884
Üksikisiku tulumaks	0	1 199	0	1 558
Sotsiaalmaks	0	5 258	0	6 549
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	153
Töötuskindlustusmaksed	0	240	0	271
Maamaks	0	202	0	202
Intress			0	31
Ettemaksukonto jääk	113		203	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	17 903	203	22 648

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	131 931	112 322
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	131 931	112 322

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10435466	Osaühing Viimsi Pagar	Eesti	Pagari ja kondiitrikaupade vahendus	100	100
11714794	Osühing Hiieleek	Eesti	Ruumide rent	100	100
12138436	Osaühing Hääd Road	Eesti	Muu reserveerimine ja sellega seotud tegevutus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
OÜ Viimsi Pagar	33 006	-722	32 284
OÜ Hiieleek	30 039	0	30 039
OÜ Hääd Road	49 277	20 331	69 608
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	112 322	19 609	131 931

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-90 415	-90 415
Jääkmaksumus	166 080	166 080
Amortisatsioonikulu	-7 694	-7 694
31.12.2021		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-98 109	-98 109
Jääkmaksumus	158 386	158 386
Amortisatsioonikulu	-7 695	-7 695
31.12.2022		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-105 804	-105 804
Jääkmaksumus	150 691	150 691

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	130 000	9 152	16 849	3 565	159 566
Akumuleeritud kulum	-58 175	-7 677	-14 853	-3 509	-84 214
Jääkmaksumus	71 825	1 475	1 996	56	75 352
Amortisatsioonikulu	-3 900	-331	-670	-56	-4 957
31.12.2021					
Soetusmaksumus	130 000	9 152	16 849	3 565	159 566
Akumuleeritud kulum	-62 075	-8 008	-15 523	-3 565	-89 171
Jääkmaksumus	67 925	1 144	1 326	0	70 395
Ostud ja parendused	0	1 049	0	0	1 049
Amortisatsioonikulu	-3 900	-328	-461	0	-4 689
31.12.2022					
Soetusmaksumus	130 000	10 201	16 849	3 565	160 615
Akumuleeritud kulum	-65 975	-8 336	-15 984	-3 565	-93 860
Jääkmaksumus	64 025	1 865	865	0	66 755

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanik	19 715	0	19 715		0	EUR	2025
SEB	18 199	18 199			2,731%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	37 914	18 199	19 715				
Laenukohustised kokku	37 914	18 199	19 715				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanik	106 715	0	106 715		0	EUR	2025
SEB	35 784	35 784	0		2,731%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	142 499	35 784	106 715				
Laenukohustised kokku	142 499	35 784	106 715				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 682	18 682	0
Võlad töövõtjatele	24 332	24 332	0
Maksuvõlad	17 903	17 903	0
Muud võlad	60 793	60 793	0
Muud viitvõlad	60 793	60 793	0
Kokku võlad ja ettemaksed	121 710	121 710	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 526	16 526	0
Võlad töövõtjatele	19 019	19 019	0
Maksuvõlad	22 648	22 648	0
Muud võlad	62 313	62 313	0
Muud viitvõlad	62 313	62 313	0
Saadud ettemaksed	4 502	4 502	0
Muud saadud ettemaksed	4 502	4 502	0
Kokku võlad ja ettemaksed	125 008	125 008	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	130 177	67 332
Sotsiaalmaksud	43 915	22 817
Kokku tööjõukulud	174 092	90 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	35

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 815	4 815
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	53 659	63 748

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 715	106 715
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 715	106 715

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 200	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Hiiekivi Osaühing (registrikood: 10589270) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAOUL-VELLO LEITHAM	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 285
Kokku	308 466
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	308 466
Kokku	308 466

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 285
Kokku	308 466
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	308 466
Kokku	308 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	645513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raoul-Vello Leitham	35701090319		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6411318
E-posti aadress	vello.leitham@kohvik.ee