

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kaevukohvik OÜ

registrikood: 11977867

tänava/talu nimi, Rataskaevu tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

e-posti aadress: steve@spanet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Kaevukohvik OÜ alustas oma tegevust 2010 aastal. Põhitegevusalaks on restoranid ja toitlustuskohad EMTAK kood 56101. Kaevukohvik on ajaloolise hõnguga moderne kohvik-restoran Tallinna vanalinnas, mis võlub oma hubasuse ja külalislahkusega. Suurepärase valikuga menüüst leiab iga üks oma maitsele midagi.

Peamised finantssuhtarvud	2022	Kasutatud valemid finantssuhtarvude leidmiseks
Käibe kasv (%)	129%	$=(\text{müügitulu}_{2022}-\text{müügitulu}_{2021})/\text{müügitulu}_{2021}*100$
Brutokasumi määr (%)	74%	$=(\text{müügitulu}-\text{kaubad, toore, materjal ja teenused})/\text{müügitulu}*100$
Käibe ärirentaablus (%)	29%	$=\text{ärikasum}/\text{müügitulu}*100$
Kasumi kasv (%)	132%	$=(\text{puhaskasum}_{2022}-\text{puhaskasum}_{2021})/\text{puhaskasum}_{2021}*100$
Puhasrentaablus (%)	24%	$=\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}*100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,11	$=\text{käibevara}/\text{lühiajalised kohustused}$
ROA (%)	209%	$=\text{puhaskasum}/\text{varad kokku}*100$
ROE (%)	1285%	$=\text{puhaskasum}/\text{omakapital kokku}*100$

Töötajate aasta keskimine arv on 37, kellele on kokku arvestatud töötasu 557 768 eurot, sotsiaalmakse 142 157 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole.

Kaevukohvik OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine, tugeva kaubamärgi kinnitamine, turul konkurentsivõimelisena püsimine ning omanikele tulu teenimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 343	156 373	
Nõuded ja ettemaksed	14 331	3 252	2
Varud	15 877	14 382	
Kokku käibevarad	188 551	174 007	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 458	6 458	2
Materiaalsed põhivarad	8 278	9 291	4
Kokku põhivarad	14 736	15 749	
Kokku varad	203 287	189 756	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	170 201	151 912	5
Kokku lühiajalised kohustised	170 201	151 912	
Kokku kohustised	170 201	151 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-394 767	-148 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 297	183 637	
Kokku omakapital	33 086	37 844	
Kokku kohustised ja omakapital	203 287	189 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 805 233	789 244	7
Muud äritulud	5 503	70 618	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-467 170	-218 091	8
Mitmesugused tegevuskulud	-261 546	-185 423	9
Tööjõukulud	-557 768	-249 629	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 055	-4 319	
Muud ärikulud	-327	-136	
Ärikasum (kahjum)	518 870	202 264	
Intressitulud	6	4	
Intressikulud	-3 261	-553	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	515 615	201 715	
Tulumaks	-90 318	-18 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 297	183 637	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2022.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kaevukohvik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määrad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 30%

Inventar, mööbel 30%

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni määr on 20%.

Maad ei amortiseerita

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 leakumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 360	6 360	
Ostjatelt laekumata arved	6 360	6 360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	
Muud nõuded	7 253	7 253	
Viitlaekumised	7 253	7 253	
Ettemaksed	7 082	624	6 458
Tulevaste perioodide kulud	465	465	
Muud makstud ettemaksed	6 617	159	6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 789	14 331	6 458

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 787	2 787	
Ostjatelt laekumata arved	2 787	2 787	
Ettemaksed	6 923	465	6 458
Tulevaste perioodide kulud	465	465	
Muud makstud ettemaksed	6 458		6 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 710	3 252	6 458

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 000	6 512
Käibemaks	94	19 701	22 663
Üksikisiku tulumaks		4 206	8 010
Sotsiaalmaks		10 367	26 403
Kohustuslik kogumispension		447	988
Töötuskindlustusmaksed		700	1 275
Intress		0	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	50 421	65 884

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	15 070	15 070
Akumuleeritud kulum	-7 125	-7 125
Jääkmaksumus	7 945	7 945
Ostud ja parendused	5 664	5 664
Amortisatsioonikulu	-2 968	-2 968
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 350	-1 350
31.12.2021		
Soetusmaksumus	19 384	19 384
Akumuleeritud kulum	-10 093	-10 093
Jääkmaksumus	9 291	9 291
Ostud ja parendused	4 042	4 042
Muud ostud ja parendused	4 042	4 042
Amortisatsioonikulu	5 823	5 823
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 878	-10 878
31.12.2022		
Soetusmaksumus	12 548	12 548
Akumuleeritud kulum	-4 270	-4 270
Jääkmaksumus	8 278	8 278

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 658	32 658
Võlad töövõtjatele	66 355	66 355
Maksuvõlad	50 421	50 421
Muud võlad	20 767	20 767
Muud viitvõlad	20 767	20 767
Kokku võlad ja ettemaksed	170 201	170 201
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 697	37 697
Võlad töövõtjatele	36 412	36 412
Maksuvõlad	65 884	65 884
Muud võlad	11 919	11 919
Muud viitvõlad	11 919	11 919
Kokku võlad ja ettemaksed	151 912	151 912

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	32 816	19 264
Puhkusetasude kohustis	33 539	17 148
Kokku võlad töövõtjatele	66 355	36 412

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 805 233	789 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 805 233	789 244
Kokku müügitulu	1 805 233	789 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	1 794 808	789 244
Muud teenused	10 425	0
Kokku müügitulu	1 805 233	789 244

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	317 066	145 185
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	150 104	72 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	467 170	218 091

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	51 693	43 798
Tööjõurent	40 605	37 363
Mitmesugused bürookulud	8 889	3 448
Koolituskulud	0	328
Interjööri kulud	1 400	15 720
Majapidamise kulud, hooldus	22 569	18 427
Väikevahendid ja nende remont	7 149	7 001
Ostetud teenused	31 893	25 839
Kommunaalid	54 562	24 395
Pangateenused	12 548	5 653
Muud	30 238	3 451
Kokku mitmesugused tegevuskulud	261 546	185 423

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	415 611	182 996
Sotsiaalmaksud	142 157	66 633
Kokku tööjõukulud	557 768	249 629
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17	295
Kokku nõuded ja ettemaksed	17	295
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 206	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 206	0

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	660	4 937	556	785
Kokku müüdud	660	4 937	556	785

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		39 981		43 829
Kokku ostetud		39 981		43 829

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).

Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2023

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HEINLO	Juhatuse liige	17.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kaevukohvik OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Kaevukohvik OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Meie poolt läbiviidud praktilised ülevaatusetööd ei võimaldanud meil jõuda kindlusele Kaevukohvik OÜ 2022 müügitulu täielikkuse kohta. Seega ei avalda meie arvamust 2022 müügitulu täielikkuse kohta ning selle asjaolu võimaliku mõju varadele ja omakapitalile 31.12.2022 seisuga ja 2022 finantstulemusele kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Kaevukohvik OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Kaevukohvik OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

17.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	17.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-394 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 297
Kokku	30 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1794808	99.42%	Jah
Muu teenindus	96099	10425	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BABU INVEST OSAÜHING	11254933	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
AMATÖÖR OSAÜHING	11242367	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Rain Tunger	38007200338	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Darryl Alfred Hydes	36603260385	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	steve@spanet.ee