

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**ärinimi:** Kohvikann OÜ**registrikood:** 12256934

tänava/talu nimi, Karja tn

maja ja korteri number: 10-1

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kasutame kaubamärki "Dietrichi kohvik".

Kohvikann OÜ tegeleb toitlustamisega ja majutusteenuse osutamisega külaliskorteri aadressil Karja 10 Haapsalus.

Aruandeaasta tulemused vastasid omanike ootustele. Müügitulu suurenes aruandeaastal 15%.

Aruandeaasta müügitulu oli 626 (2022.a. 544) tuhat eurot.

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 775	40 418	
Nõuded ja ettemaksed	2 594	1 352	2
Varud	11 840	10 572	
Kokku käibevarad	57 209	52 342	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 596	16 775	
Immateriaalsed põhivarad	246	287	
Kokku põhivarad	15 842	17 062	
Kokku varad	73 051	69 404	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 046	32 045	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 046	32 045	
Kokku kohustised	40 046	32 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 734	27 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 763	6 996	
Kokku omakapital	33 005	37 359	
Kokku kohustised ja omakapital	73 051	69 404	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	626 993	544 337	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 725	-330 202	10
Mitmesugused tegevuskulud	-35 112	-27 023	
Tööjõukulud	-215 274	-174 791	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 694	-3 973	
Muud ärikulud	0	-197	
Ärikasum (kahjum)	14 188	8 151	
Intressikulud	209	95	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 397	8 246	
Tulumaks	-3 634	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 763	6 996	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohvikann OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil.

Eesti Finantsaruandluse Standardi 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 akumulieeritud 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 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 594	2 594
Ostjatelt laekumata arved	2 594	2 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 594	2 594
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 352	1 352
Ostjatelt laekumata arved	1 352	1 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 352	1 352

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 009	1 835
Üksikisiku tulumaks	801	651
Sotsiaalmaks	3 051	2 579
Kohustuslik kogumispension	56	71
Töötuskindlustusmaksed	246	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 163	5 324

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 682	5 682
Võlad töövõtjatele	28 201	28 201
Maksuvõlad	6 163	6 163
Kokku võlad ja ettemaksed	40 046	40 046
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 943	4 943
Võlad töövõtjatele	21 778	21 778
Maksuvõlad	5 324	5 324
Kokku võlad ja ettemaksed	32 045	32 045

Lisa 5 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	15 255	11 295
Puhkusetasude kohustis	12 946	10 483
Kokku võlad töövõtjatele	28 201	21 778

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 397	27 880
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 099	6 970
Kokku tingimuslikud kohustised	30 496	34 850

Aruandeaastal on võimalik dividende maksta soodusmääraga 6705 €

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	626 993	544 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	626 993	544 337
Kokku müügitulu	626 993	544 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine kohvikus	618 415	534 287
Majutus külaliskorterites	8 578	10 050
Kokku müügitulu	626 993	544 337

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	250 924	231 519
Energia	33 003	36 465
Elektrienergia	19 810	24 578
Soojusenergia	13 193	11 887
Töövahendid	4 418	5 484
Heakorraldus	22 519	18 170
Muud	46 861	38 564
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	357 725	330 202

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-162 044	130 732
Sotsiaalmaksud	-51 936	43 018
Kokku tööjõukulud	-213 980	173 750
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	5 000	15 000	0	0
Kokku laenukohustised	10 000	5 000	15 000	0	0

OSTETUD	2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 500	0
Kokku ostetud	0	7 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2024

Kohvikann OÜ (registrikood: 12256934) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARY-LIIS KAABEL	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 763
Kokku	30 497
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 497
Kokku	30 497

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 763
Kokku	30 497
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 497
Kokku	30 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	618415	98.63%	Jah
Külalistemajad	55103	8578	1.37%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@apslund.ee