

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 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. Lisaks on pidev väljakutse võidelda pidevate hindade ning palkade tõusuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 913	33 197	
Nõuded ja ettemaksed	191 876	235 605	2
Varud	33 071	22 734	3
Kokku käibevarad	237 860	291 536	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	543 982	480 768	5
Kokku põhivarad	543 982	480 768	
Kokku varad	781 842	772 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 650	87 730	
Võlad ja ettemaksed	219 736	265 845	6
Kokku lühiajalised kohustised	282 386	353 575	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	302 117	331 267	
Kokku pikaajalised kohustised	302 117	331 267	
Kokku kohustised	584 503	684 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 650	11 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 877	72 913	
Kokku omakapital	197 339	87 462	
Kokku kohustised ja omakapital	781 842	772 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 726 277	1 976 671	
Muud äritulud	4 111	2 184	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 273 221	-965 219	
Mitmesugused tegevuskulud	-819 379	-580 650	7
Tööjõukulud	-466 999	-327 061	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 244	-16 808	
Muud ärikulud	-3 180	-498	
Ärikasum (kahjum)	135 365	88 619	
Intressikulud	-25 488	-15 706	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 877	72 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 877	72 913	

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 finantskohustised (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 finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi 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 kohustistelt 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	182 979	182 979
Ostjatelt laekumata arved	182 979	182 979
Ettemaksed	8 897	8 897
Muud makstud ettemaksed	8 897	8 897
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 876	191 876
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	225 489	225 489
Ostjatelt laekumata arved	225 489	225 489
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	787	787
Muud nõuded	88	88
Viitlaekumised	88	88
Ettemaksed	9 241	9 241
Tulevaste perioodide kulud	391	391
Muud makstud ettemaksed	8 850	8 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 605	235 605

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	29 597	19 992
Ettemaksed varude eest	2 112	723
Tagstatav taara	1 362	2 019
Kokku varud	33 071	22 734

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 995	787	
Üksikisiku tulumaks	4 724		2 712
Sotsiaalmaks	11 754		7 636
Kohustuslik kogumispension	322		200
Töötuskindlustusmaksed	870		540
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 665	787	11 088

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus		452 174		3 157	3 157		455 331
Akumuleeritud kulum		0		-518	-518		-518
Jääkmaksumus		452 174		2 639	2 639		454 813
Ostud ja parendused			7 658	35 105	42 763		42 763
Muud ostud ja parendused			7 658	35 105	42 763		42 763
Amortisatsioonikulu		-13 907	-447	-2 454	-2 901		-16 808
Ümberliigitamised	174 027	-174 027					
Muud ümberliigitamised	174 027	-174 027					
31.12.2022							
Soetusmaksumus	174 027	278 147	7 658	38 262	45 920		498 094
Akumuleeritud kulum		-13 907	-447	-2 972	-3 419		-17 326
Jääkmaksumus	174 027	264 240	7 211	35 290	42 501		480 768
Ostud ja parendused				66 955	66 955	28 503	95 458
Muud ostud ja parendused				66 955	66 955	28 503	95 458
Amortisatsioonikulu		-13 908	-765	-14 874	-15 639	-2 697	-32 244
31.12.2023							
Soetusmaksumus	174 027	278 147	7 658	105 217	112 875	28 503	593 552
Akumuleeritud kulum		-27 815	-1 212	-17 846	-19 058	-2 697	-49 570
Jääkmaksumus	174 027	250 332	6 446	87 371	93 817	25 806	543 982

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	129 540	129 540
Võlad töövõtjatele	55 201	55 201
Maksuvõlad	22 665	22 665
Muud võlad	12 330	12 330
Muud viitvõlad	12 330	12 330
Kokku võlad ja ettemaksed	219 736	219 736
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	217 727	217 727
Võlad töövõtjatele	30 156	30 156
Maksuvõlad	11 088	11 088
Muud võlad	6 874	6 874
Muud viitvõlad	6 874	6 874
Kokku võlad ja ettemaksed	265 845	265 845

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	101 380	68 708
Tööjõurent	291 140	208 585
Energia	78 170	72 412
Elektrienergia	62 540	56 751
Soojusenergia	12 827	13 765
Kütus	2 803	1 896
Veevarustusteenused	11 558	8 655
Mitmesugused bürookulud	2 526	1 994
Ostutööd ja -teenused	49 091	49 675
Väikevahendid	42 960	18 835
Muud	242 554	151 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	819 379	580 650

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	352 321	244 739
Sotsiaalmaksud	114 678	82 321
Kokku tööjõukulud	466 999	327 060
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 813
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	44 813
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 500	59 700
Kokku laenukohustised	33 500	59 700
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 754	47 611
Kokku võlad ja ettemaksed	146 754	47 611

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 200	36 495	2 995	59 700
Kokku laenukohustised	26 200	36 495	2 995	59 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 700	68 700	94 900	33 500
Kokku laenukohustised	59 700	68 700	94 900	33 500

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278 885	58 008	243 207	140 330
Kokku müüdnud	278 885	58 008	243 207	140 330

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		284 863		285 583
Kokku ostetud		284 863		285 583

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 484	4 157

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

OÜ Plus Kohvikud (registrikood: 11465222) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	13.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 877
Kokku	194 527
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 527
Kokku	194 527

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 877
Kokku	194 527
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 527
Kokku	194 527

Kanda kasum eelmiste perioodide kasumi hulka

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2604280	95.53%	Jah