

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ozon

registrikood: 10993261

tänava/talu nimi, Pirita tee 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 6239158, +372 5084268

e-posti aadress: madis@jahtklubiresto.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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing OZON on registreeritud 05.12.2003.a. Tallinnas

Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustus- ja baariteenuste osutamine ja meelelahutuslike ürituste korraldamine.

2023.a. realiseerimise netokäive oli 1 103 507 eurot, puhaskasum(kahjum) -29 368 eurot.

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele arvestati töötasusid koos sotsiaalmaksudega 59 929 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 21 ja töötasusid arvestati kokku koos sotsiaalmaksuga 359 837 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	89 563	87 221
Nõuded ja ettemaksed	10 549	10 577
Varud	16 520	14 521
Kokku käibevarad	116 632	112 319
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	58 766	108 183
Kokku põhivarad	58 766	108 183
Kokku varad	175 398	220 502
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	22 076
Võlad ja ettemaksed	95 530	89 191
Kokku lühiajalised kohustised	95 530	111 267
Kokku kohustised	95 530	111 267
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 424	132 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 368	-26 263
Kokku omakapital	79 868	109 235
Kokku kohustised ja omakapital	175 398	220 502

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 103 507	1 021 452
Muud äritulud	0	1 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 113	-480 774
Mitmesugused tegevuskulud	-193 924	-180 870
Tööjõukulud	-419 766	-361 447
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 429	-25 030
Muud ärikulud	-5 542	-460
Ärikasum (kahjum)	-27 267	-25 629
Muud finantstulud ja -kulud	-2 101	-634
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 368	-26 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 368	-26 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OZON raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ OZON kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse igat arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse.

Varud

Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kuludesse kandmine toimub kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ning kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt põhivarade kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad- ja seadmed	10 aastat
Inventar	10 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent mis ei ole kapitalirent.

Tulud

Tulu kauba müügist kajastatakse kauba omandiõiguse üleminekul. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on:

olulist mõju omavad osanikud ja nende lähedased sugulased
juhtkonna võtmeisikud ja nende lähedased sugulased
eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2023.a. ja aruande koostamise 11.03.2024.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
SEB Ühispank	8 287	2 301
Sularaha kassas	202	245
LVH Pank	81 074	84 675
Kokku raha	89 563	87 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 549	10 549
Ostjatelt laekumata arved	10 549	10 549
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 549	10 549
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 577	10 577
Ostjatelt laekumata arved	10 577	10 577
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 577	10 577

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	16 520	14 521
Tooraine- ja materjal	16 520	14 521
Ettemaksed varude eest		
Ettemaksed tarnijatele		
Kokku varud	16 520	14 521

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 400	5 771
Üksikisiku tulumaks	2 562	2 476
Erisoodustuse tulumaks	103	157
Sotsiaalmaks	8 389	6 836
Kohustuslik kogumispension	348	306
Töötuskindlustusmaksed	578	460
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 380	16 006

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	73 149	7 853	17 390	98 392	173 971		272 363
Akumuleeritud kulum	-26 193	-4 134	-4 777	-35 104	-122 106		-157 210
Jääkmaksumus	46 956	3 719	12 613	63 288	51 865		115 153
Ostud ja parendused	4 167	1 914	3 700	9 781	8 279		18 060
Muud ostud ja parendused	4 167	1 914	3 700	9 781	8 279		18 060
Amortisatsioonikulu	-7 234	-2 340	-2 565	-12 139	-12 891		-25 030
31.12.2022							
Soetusmaksumus	77 316	6 877	20 860	105 053	181 018		286 071
Akumuleeritud kulum	-33 427	-3 584	-7 112	-44 123	-133 765		-177 888
Jääkmaksumus	43 889	3 293	13 748	60 930	47 253		108 183
Ostud ja parendused	0	2 505	2 247	4 752	2 950	2 150	9 852
Muud ostud ja parendused	0	2 505	2 247	4 752	2 950	2 150	9 852
Amortisatsioonikulu	-1 993	-2 162	-2 984	-7 139	-13 290		-20 429
Muud muutused	-38 840			-38 840			-38 840
31.12.2023							
Soetusmaksumus	7 750	9 382	23 107	40 239	183 968	2 150	226 357
Akumuleeritud kulum	-4 694	-5 746	-10 096	-20 536	-147 055		-167 591
Jääkmaksumus	3 056	3 636	13 011	19 703	36 913	2 150	58 766

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	33 333	0
Transpordivahendid	33 333	0
Kokku	33 333	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Leping L18110622		0			
Kapitalirendikohustised kokku					
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Leping L18110622	22 076	22 076	3kuu euribor +2,2	EUR	15.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	22 076	22 076			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	40 000
Kokku	0	40 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 857	34 857
Võlad töövõtjatele	30 965	30 965
Maksuvõlad	17 380	17 380
Muud võlad	12 328	12 328
Muud viitvõlad	12 328	12 328
Kokku võlad ja ettemaksed	95 530	95 530
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 508	37 508
Võlad töövõtjatele	26 549	26 549
Maksuvõlad	16 006	16 006
Muud võlad	9 113	9 113
Muud viitvõlad	9 113	9 113
Saadud ettemaksed	15	15
Muud saadud ettemaksed	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	89 191	89 191

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	21 853	16 233
Puhkusetasude kohustis	9 112	10 316
Kokku võlad töövõtjatele	30 965	26 549

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	61 645	85 138
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 411	21 285
Kokku tingimuslikud kohustised	77 056	106 423

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 103 507	1 021 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 103 507	1 021 452
Kokku müügitulu	1 103 507	1 021 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Baarimüük	1 056 117	974 047
Muud teenused	47 390	47 405
Kokku müügitulu	1 103 507	1 021 452

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-463 081	-431 899
Energia	-14 435	-20 469
Elektrienergia	-14 435	-20 469
Gaas	-10 587	-25 624
Raamatupidamise teenus	-743	-673
Muud	-2 267	-2 109
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 113	-480 774

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-54 003	-52 500
Väikevahendid	-3 670	-9 436
Transpordiga seotud kulud	-39 934	-24 079
Muud	-96 317	-94 855
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-193 924	-180 870

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-313 366	-270 222
Sotsiaalmaksud	-106 400	-91 225
Kokku tööjõukulud	-419 766	-361 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-5 508	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-34	-289
Maksuameti intressid	0	-107
Muud	0	-64
Kokku muud ärikulud	-5 542	-460

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud hoiustelt	610	9
tasutud intressid	-2 711	-643
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 101	-634

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	44 791	41 969

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

Osaühing Ozon (registrikood: 10993261) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS OJALIIV	Juhatuse liige	02.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 368
Kokku	77 056

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 368
Kokku	77 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1103507	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6239158
Mobiiltelefon	+372 5084268
E-posti aadress	madis@jahtklubiresto.ee