

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kadaka Bistree OÜ

registrikood: 11925215

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Kadaka tee 175b

postisihthumber: 12615

telefon: +372 5050097

e-posti aadress: kadakabistro@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kadaka Bistroom OÜ (edaspidi ettevõtte) oli asutatud ning kantud Äriregistrisse 14. aprillil 2010. aastal.

Ettevõtte majandusaasta moodustab 12 kuud. Majandusaasta algus on 1. jaanuaril ning majandusaasta lõpp on 31. detsembril.

Ettevõtte põhitegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi on 68201 ehk Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Aruandeperioodi müügitulu moodustas 53 584 EUR. Aruandeaasta kasum 2023. a eest on 20 667 EUR.

Aruandeperioodi töötajaid ei olnud

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Kadaka Bistroom OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Järgmisel aastal ettevõtte planeerib laiendada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärkideks on turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel; uute klientide ning turgude leidmine; käive püsiva kasvu kindlustamine; omakapitali tulutase kindlustamine; turu muutustele kiir reageerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 418	6 825	
Nõuded ja ettemaksed	17 901	54 251	2
Varud	7 624	6 714	3
Kokku käibevarad	30 943	67 790	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	83 407	26 234	5
Kokku põhivarad	83 407	26 234	
Kokku varad	114 350	94 024	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	108	449	6
Kokku lühiajalised kohustised	108	449	
Kokku kohustised	108	449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 019	65 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 667	25 715	
Kokku omakapital	114 242	93 575	
Kokku kohustised ja omakapital	114 350	94 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	53 584	64 597	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200	-1 148	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 205	-31 701	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 651	-4 550	5
Muud ärikulud	-14	-2 888	
Ärikasum (kahjum)	20 514	24 310	
Intressitulud	153	1 405	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 667	25 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 667	25 715	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Kadaka Bistree 31.12.2023 aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud(täis)eurodes.

OÜ-gu Kadaka Bistree 2023.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt RTJ 15 § 59a nõuetele väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15-25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 (b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Tulud

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolal on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapooli finants- või juhtimisotsustele.

Seotud osapoolteks on:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lühisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 459	17 459	
Ostjatelt laekumata arved	17 459	17 459	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	442	442	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 901	17 901	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 449	17 449	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282	282	4
Muud nõuded	36 520	36 520	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 251	54 251	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Väheväärtuslik põhivara ekspluatatsioonis	7 624	6 714
Kokku varud	7 624	6 714

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30		232	
Üksikisiku tulumaks		50		50
Ettemaksukonto jääk	412		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	442	50	282	50

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	25 564	11 487	6 294	43 345
Akumuleeritud kulum	-11 762	-3 029	-2 570	-17 361
Jääkmaksumus	13 802	8 458	3 724	25 984
Ostud ja parendused	1 800		3 000	4 800
Amortisatsioonikulu	-1 022	-2 298	-1 230	-4 550
31.12.2022				
Soetusmaksumus	27 364	11 487	9 294	48 145
Akumuleeritud kulum	-12 784	-5 327	-3 800	-21 911
Jääkmaksumus	14 580	6 160	5 494	26 234
Ostud ja parendused		41 550	33 274	74 824
Amortisatsioonikulu	-1 022	-9 915	-6 714	-17 651
31.12.2023				
Soetusmaksumus	27 364	53 037	42 568	122 969
Akumuleeritud kulum	-13 806	-15 242	-10 514	-39 562
Jääkmaksumus	13 558	37 795	32 054	83 407

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	58	58	10
Maksuvõlad	50	50	4
Kokku võlad ja ettemaksed	108	108	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	74	74	
Maksuvõlad	50	50	4
Muud võlad	325	325	
Kokku võlad ja ettemaksed	449	449	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 584	64 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 584	64 597
Kokku müügitulu	53 584	64 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 - Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	53 584	64 597
Kokku müügitulu	53 584	64 597

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-11 294	-14 014
Mitmesugused bürookulud	-3 911	-17 687
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 205	-31 701

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58	0

OSTETUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800
Kokku ostetud	1 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Kadaka Bistroom OÜ (registrikood: 11925215) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BENIAMIN POGOSJAN	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 667
Kokku	111 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 686
Kokku	111 686

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 667
Kokku	111 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 686
Kokku	111 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	53584	100.00%	Jah