

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Koogikratt OÜ

registrikood: 14185960

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Saku alevik, Tuule tn 9
postisihthnumber: 75501

telefon: +372 53434152, +372 53440935

e-posti aadress: kadri@rebellis.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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Koogikratt OÜ on 16. jaanuar 2017. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on restoranid jm toitlustuskohad.

2023. aasta lõpuks jõuti alljärgnevate majandustulemusteni:

- Müügitulu 462 662.- eurot
- Majandusaasta kasum 830.- eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 591	18 616
Nõuded ja ettemaksed	9 184	6 594
Kokku käibevarad	23 775	25 210
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	21 003	20 560
Kokku põhivarad	21 003	20 560
Kokku varad	44 778	45 770
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 705	19 205
Võlad ja ettemaksed	22 247	20 570
Kokku lühiajalised kohustised	37 952	39 775
Kokku kohustised	37 952	39 775
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 496	1 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830	2 471
Kokku omakapital	6 826	5 995
Kokku kohustised ja omakapital	44 778	45 770

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	462 662	355 834
Muud äritulud	55	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 782	-171 627
Mitmesugused tegevuskulud	-99 797	-71 864
Tööjõukulud	-162 050	-101 729
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 258	-8 143
Ärikasum (kahjum)	830	2 471
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	830	2 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830	2 471

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koogikratt OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Koogikratt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kahe aasta ja maksumusega alates 400 EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 400.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	707	707
Ostjatelt laekumata arved	707	707
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Muud nõuded	5 382	5 382
Ettemaksed	3 089	3 089
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 184	9 184
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	781	781
Ostjatelt laekumata arved	781	781
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	564	564
Ettemaksed	5 249	5 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 594	6 594

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 680	28 979	30 659	15 295	45 954
Akumuleeritud kulum	-770	-19 779	-20 549	-4 845	-25 394
Jääkmaksumus	910	9 200	10 110	10 450	20 560
Ostud ja parendused	666	5 802	6 468	3 190	9 658
Amortisatsioonikulu	-489	-4 606	-5 095	-4 163	-9 258
Müügid (jääkmaksumuses)	0	43	43	0	43
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 346	34 781	37 127	18 485	55 612
Akumuleeritud kulum	-1 259	-24 342	-25 601	-9 008	-34 609
Jääkmaksumus	1 087	10 439	11 526	9 477	21 003

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	964	964
Võlad töövõtjatele	8 807	8 807
Maksuvõlad	7 620	7 620
Muud võlad	4 852	4 852
Saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	22 247	22 247
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 592	3 592
Võlad töövõtjatele	6 729	6 729
Maksuvõlad	6 798	6 798
Muud võlad	3 447	3 447
Saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 570	20 570

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	19 080	18 000
Energia	0	22 659
Mitmesugused bürookulud	0	11 894
Koolituskulud	3 811	680
Transpordivahenditega seotud kulud	15 127	16 426
Ruumide hooldus ja remont	24 968	0
Muud	36 811	2 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 797	71 864

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	121 187	76 144
Sotsiaalmaksud	40 863	25 585
Kokku tööjõukulud	162 050	101 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 705	19 205
Kokku laenukohustised	15 705	19 205

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Koogikratt OÜ (registrikood: 14185960) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI SALEV	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	830
Kokku	4 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	462662	100.00%	Jah