

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**ärinimi:** Kokteilibaar OÜ**registrikood:** 14814605

tänava/talu nimi, Aia tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

e-posti aadress: ahti@kokteilibaar.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kokteilibaar OÜ on asutatud 30.09.2019 ning avas kokteilibaari Tallinna vanalinnas Aia tn 4 detsembris 2019.

Kuna kokteilibaari sisustus ehitati uuesti nullist, seinad ja põrandad kaasa arvatud, on mõistetav, et 31. detsembriks 2020 ei ole Kokteilibaar OÜ oma kulusid ligilähedaseltki tasa teeninud. Arvestada tuleb ka Covid-19 viiruse mõju, mille tingimustes on ettevõtte tegevus olnud oluliselt piiratud, vahepeal lausa seisatud pea kogu tegutsemisaja vältel.

Osaühingu omakapitali defitsiit on plaanis katta tulevase tegevusega.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata 2019. aastal alustatud tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 804	6 047
Nõuded ja ettemaksed	78 245	11 694
Varud	9 819	0
Kokku käibevarad	93 868	17 741
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	124 502	136 445
Kokku põhivarad	124 502	136 445
Kokku varad	218 370	154 186
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	257 310	203 910
Võlad ja ettemaksed	87 482	46 652
Kokku lühiajalised kohustised	344 792	250 562
Kokku kohustised	344 792	250 562
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 876	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 046	-98 876
Kokku omakapital	-126 422	-96 376
Kokku kohustised ja omakapital	218 370	154 186

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	328 324	371 664	
Muud äritulud	36 817	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 326	-186 252	
Mitmesugused tegevuskulud	-127 364	-156 324	
Tööjõukulud	-119 470	-92 879	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 416	-13 081	
Muud ärikulud	-1 875	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 310	-76 872	
Intressikulud	-28 736	-22 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 046	-98 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 046	-98 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokteilibaar OÜ 2021.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kokteilibaar OÜ 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 poolt väljaantavad juhendid.

Kokteilibaar OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsipist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse, nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeas. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu kaupade ja müügist kajastatakse tekkepõhiselt, seotud tulud ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu tulud.

Intressimüügi kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Väikeettevõtja avalikustab lisades ainult kasumiaruannet oluliselt mõjutavate ühekordsete tulude ja kulude kirjelduse.

Kulud

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastuvad müügitegevusega otseselt seotud kulud. Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, kontorikulud, väikevahendid.

Väikeettevõtja avalikustab lisades ainult kasumiaruannet oluliselt mõjutavate ühekordsete kulude kirjelduse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: osanikke, tegevjuhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 328	26 328
Ostjatelt laekumata arved	26 328	26 328
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 147	33 147
Laenunõuded	4 545	4 545
Muud nõuded	3 885	3 885
Viitlaekumised	3 885	3 885
Ettemaksed	10 340	10 340
Muud makstud ettemaksed	10 340	10 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 245	78 245
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 354	1 354
Ostjatelt laekumata arved	1 354	1 354
Ettemaksed	10 340	10 340
Muud makstud ettemaksed	10 340	10 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 694	11 694

Viitlaekumiste all on kajastatud müügidokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud tuludega, mis laekuvad järgmisel perioodil.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 087	4 645
Üksikisiku tulumaks		1 096	776
Sotsiaalmaks		2 344	1 860
Kohustuslik kogumispension		68	113
Töötuskindlustusmaksed		171	135
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 147		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 147	5 766	7 529

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	149 526	149 526
Akumuleeritud kulum	-13 081	-13 081
Jääkmaksumus	136 445	136 445
Ostud ja parendused	4 473	4 473
Amortisatsioonikulu	-16 416	-16 416
31.12.2021		
Soetusmaksumus	153 999	153 999
Akumuleeritud kulum	-29 497	-29 497
Jääkmaksumus	124 502	124 502

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 998	18 998
Võlad töövõtjatele	8 882	8 882
Maksuvõlad	5 766	5 766
Muud võlad	53 836	53 836
Intressivõlad	50 740	50 740
Muud viitvõlad	3 096	3 096
Kokku võlad ja ettemaksed	87 482	87 482
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 204	11 204
Võlad töövõtjatele	4 765	4 765
Võlad seotud osapooltele	1 150	1 150
Maksuvõlad	7 529	7 529
Muud võlad	22 004	22 004
Intressivõlad	22 004	22 004
Kokku võlad ja ettemaksed	46 652	46 652

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	328 324	371 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	328 324	371 664
Kokku müügitulu	328 324	371 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, jookide serveerimine	288 135	371 664
Teenused	40 189	0
Kokku müügitulu	328 324	371 664

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	89 022	69 558
Sotsiaalmaksud	30 448	23 321
Kokku tööjõukulud	119 470	92 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 623	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 623	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 310	203 910
Kokku laenukohustised	257 310	203 910
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 103	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 103	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 545	0	0	0
Kokku antud laenud	0	4 545	0	0	0

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 910	53 400	0	257 310	28 737
Kokku laenukohustised	203 910	53 400	0	257 310	28 737

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 078	0
Kokku müüdnud	19 078	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 176	0
Kokku ostetud	43 176	0

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real tegevuskulud (ostetud teenused).

Müügid seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruandes real müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Kokteilibaar OÜ (registrikood: 14814605) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KIILI	Juhatuse liige	14.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 046
Kokku	-128 922

Kahjum on plaanis katta järgmise aasta majandustegevusega

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	288135	87.76%	Jah
Muu teenindus	96099	40189	12.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Collins Group OÜ	16129463	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2125 EUR (Lihtomand)
RT Assignments OÜ	12889266	Eesti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ahti@kokteilibaar.ee