

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Margot Cafe OÜ

registrikood: 14992614

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Helme tn 9a-10

postisihthnumber: 10614

e-posti aadress: tom@firm.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 Varud	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Margot Cafe OÜ on 2020.aastal loodud ettevõtte, mille eesmärgiks on toitlustuskohtade pidamine.

Covid-19 on küll ettevõtte käibe ja kasumile tugevat mõju avaldanud, kuid oleme kindlad, et suudame raskused ületada ja jätkata oma tegevusega kasumlikult.

Tom Osa
Margot Cafe OÜ
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 680	49 583	
Nõuded ja ettemaksed	6 575	6 490	2
Varud	9 328	11 382	3
Kokku käibevarad	79 583	67 455	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Materiaalsed põhivarad	10 356	15 435	5
Kokku põhivarad	12 856	17 935	
Kokku varad	92 439	85 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 368	12 491	6
Võlad ja ettemaksed	58 658	45 768	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 026	58 259	
Kokku kohustised	71 026	58 259	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 631	29 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 718	-4 673	
Kokku omakapital	21 413	27 131	
Kokku kohustised ja omakapital	92 439	85 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	511 848	446 734	8
Muud äritulud	0	30	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 333	-252 519	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 333	-66 193	
Tööjõukulud	-141 775	-125 554	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 428	-5 229	
Muud ärikulud	-1 241	-1 013	
Ärikasum (kahjum)	-4 262	-3 744	
Intressikulud	-1 456	-929	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 718	-4 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 718	-4 673	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Margot Cafe OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogumiga, mille põhinõuded kehtestatakse käesoleva seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend);

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Margot Cafe OÜ on koostanud konsolideerimata raamatupidamise aastaaruande. Emaettevõtte aruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 100 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on omanikud, juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 966	3 966
Nõuded seotud osapoolte vastu	455	455
Muud nõuded	2 154	2 154
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 575	6 575
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 130	4 130
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200
Muud nõuded	2 160	2 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 490	6 490

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	9 299	10 933
Tooraine ja materjal	9 299	10 933
Ettemaksed varude eest	29	449
Ettemaksed tarnijatele	29	449
Kokku varud	9 328	11 382

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 485	1 747	15 868	20 100	1 284	21 384
Akumuleeritud kulum	-259	-273	-3 913	-4 445	-251	-4 696
Jääkmaksumus	2 226	1 474	11 955	15 655	1 033	16 688
Ostud ja parendused		414	3 561	3 975		3 975
Muud ostud ja parendused		414	3 561	3 975		3 975
Amortisatsioonikulu	-621	-465	-3 857	-4 943	-285	-5 228
31.12.2022						
Soetusmaksumus	2 485	2 161	19 429	24 075	1 284	25 359
Akumuleeritud kulum	-880	-738	-7 770	-9 388	-536	-9 924
Jääkmaksumus	1 605	1 423	11 659	14 687	748	15 435
Ostud ja parendused			350	350		350
Amortisatsioonikulu	-622	-509	-4 013	-5 144	-285	-5 429
31.12.2023						
Soetusmaksumus	2 485	2 161	19 779	24 425	1 284	25 709
Akumuleeritud kulum	-1 502	-1 247	-11 783	-14 532	-821	-15 353
Jääkmaksumus	983	914	7 996	9 893	463	10 356

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapooled	7 624	7 624			31.12.2024	10
Arvelduskrediit	193	193			31.12.2024	
Muud laenud	4 551	4 551			31.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	12 368	12 368				
Laenukohustised kokku	12 368	12 368				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapooled	7 624	7 624			31.12.2024	10
Arvelduskrediit	316	316			31.12.2024	
Muud laenud	4 551	4 551			31.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	12 491	12 491				
Laenukohustised kokku	12 491	12 491				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 921	25 921
Võlad töövõtjatele	7 158	7 158
Maksuvõlad	21 493	21 493
Muud võlad	4 086	4 086
Kokku võlad ja ettemaksed	58 658	58 658

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 703	22 703
Võlad töövõtjatele	4 191	4 191
Maksuvõlad	16 393	16 393
Muud võlad	2 481	2 481
Kokku võlad ja ettemaksed	45 768	45 768

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511 848	446 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511 848	446 734
Kokku müügitulu	511 848	446 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	511 848	446 734
Kokku müügitulu	511 848	446 734

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	105 596	91 915
Sotsiaalmaksud	36 179	33 639
Kokku tööjõukulud	141 775	125 554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tütarettevõttjad	455	455
Kokku antud laenud	455	455

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tütarettevõttjad	455	455
Kokku antud laenud	455	455

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tütarettevõttjad	0	624	624
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000		7 000
Kokku laenukohustised	7 000	624	7 624

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tütarettevõtjad	624	624
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	7 000
Kokku laenukohustised	7 624	7 624

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Margot Cafe OÜ (registrikood: 14992614) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOM OSA	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)	24 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 718
Kokku	18 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	511848	100.00%	Jah